



شركة صدر للخدمات اللوجستية

(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة

(غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م

وتقرير فحص المراجع المستقل

شركة صدر للخدمات اللوجستية

(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة (غيرمراجعة)

لفترتي الثلاثة والستة أشهرالمنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م

رقم الصفحة

المحتويات

١	تقرير المراجع المستقل حول فحص القوائم المالية الأولية الموجزة
٢	قائمة المركز المالي الأولية الموجزة
٣	قائمة الربح والخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة
٤	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموجزة
٦-٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة
٢٠-٧	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

تقرير المراجع المستقل حول فحص القوائم المالية الأولية الموجزة
إلى مساهمي شركة صدر للخدمات اللوجستية
(شركة مساهمة سعودية)

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لشركة صدر للخدمات اللوجستية - شركة مساهمة سعودية ("الشركة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م، وقائمة الربح والخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م، والقوائم الأولية الموجزة للتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة استناداً إلى الفحص الذي قمنا به.

نطاق الفحص

لقد قمنا بفحصنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بارتباطات الفحص رقم ٢٤١٠ "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتكون فحص المعلومات المالية الأولية من إجراء استفسارات، بشكل رئيسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. وبعد الفحص أقل في نطاقه بشكل كبير من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي لن نتضمن من الحصول على تأكيد بأننا سنكون على علم بجميع الأمور الهامة التي يمكن تحديدها من خلال عملية المراجعة. وبالتالي فإننا لا نبدي رأي مراجعة.

الاستنتاج

بناءً على الفحص الذي قمنا به، لم يلفت انتباهنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عن شركة مهام للاستشارات المهنية



عبد العزيز سعود الشبيبي
محاسب قانوني
قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم ٣٣٩
١٠ صفر ١٤٤٦ هـ
١٤ أغسطس ٢٠٢٤ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	إيضاح	الأصول
			الأصول غير المتداولة
٥٥,٣٢٣,١٠٥	٦٧,٨٧١,٦٤١	٤	الممتلكات والآلات والمعدات
٣,٣٨٧,٧٠٤	٣,٦٩٧,١٤٣		الأصول غير الملموسة
٣٢,٩٠٠,٥٦٩	٣٧,٢٧٤,٩٧٩	٥	أصول حق الاستخدام
٤٨٤,٠٠٣	١٠٢,٥٤٦		صافي الاستثمار في عقود الإيجار التمويلي
٩٢,٠٩٥,٣٨١	١٠٨,٩٤٦,٣٠٩		إجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٤٢,٠٦٩,١٩٤	٣٧,٠٦٦,٤٥٢	٧	المخزون
١,٩٣٠,٤١٣	٣,٣٣٩,٨٥٦		أصول العقود
٥٩,٢٢٨,١٠٩	٥٩,٩٦٧,٠٨٧	٨	المدينون التجاريون والأصول المتداولة الأخرى
٢,٨٥٥,٨٧٦	٧٧٦,٠٨٣		صافي الاستثمار في عقود الإيجار التمويلي - الجزء المتداول
٣٤,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	٦	المرايحات قصيرة الأجل
٧,٧٤٢,٠٣١	١٤,٠٤٢,٤١٨		النقد وما في حكمه
١٤٧,٨٢٥,٦٢٣	١٢٠,١٩١,٨٩٦		إجمالي الأصول المتداولة
٢٣٩,٩٢١,٠٠٤	٢٢٩,١٣٨,٢٠٥		إجمالي الأصول
			حقوق المساهمين والمطلوبات
			حقوق المساهمين
١٧٥,٠٠٠,٠٠٠	١٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٩	رأس المال
١,٩٤١,٩٠٩	١,٩٤١,٩٠٩		الاحتياطي النظامي
(٤٢١,٠٢٧)	(٤٢١,٠٢٧)		الاحتياطي الاكتواري
(٤,٧٩٠,٣٥٣)	(١٠,٠٩٦,٦٠٣)		الخسائر المتراكمة
١٧١,٧٣٠,٥٢٩	١٦٦,٤٢٤,٢٧٩		إجمالي حقوق المساهمين
			المطلوبات غير المتداولة
١٩,٢٧٥,٢٣٣	١٥,٩٢١,٦٤٦	٥	التزامات عقود الإيجار
٣,٨٤٢,٧٤٦	٤,٢٣١,٢٥١		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٢٣,١١٧,٩٧٩	٢٠,١٥٢,٨٩٧		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
١٣,١٩٩,٨٢٥	١٤,٩١٧,٢٢٨	٥	التزامات عقود الإيجار - الجزء المتداول
١,٩٣١,١٠٣	-		التسهيلات البنكية والقروض لأجل
٨٠٥,٠٠٠	٤١٧,٥٠١	١٠	المبالغ المستحقة إلى الجهات ذات العلاقة
٧,١٢١,٧٠٨	٤,٧٨١,٤١٠		مطلوبات العقود
١٨,٣٧٢,٨٢٦	١٧,٥٢١,٦٨٢	١١	الدائنون التجاريون والمطلوبات المتداولة الأخرى
٣,٦٤٢,٠٣٤	٤,٩٢٣,٢٠٨	١٢	مخصص الزكاة
٤٥,٠٧٢,٤٩٦	٤٢,٥٦١,٠٢٩		إجمالي المطلوبات المتداولة
٦٨,١٩٠,٤٧٥	٦٢,٧١٣,٩٢٦		إجمالي المطلوبات
٢٣٩,٩٢١,٠٠٤	٢٢٩,١٣٨,٢٠٥		إجمالي حقوق المساهمين والمطلوبات
			
عضو مجلس إدارة مفوض بندر محمد الصمعاني	الرئيس التنفيذي ماجد عبدالله العيسى	الرئيس المالي التنفيذي احمد مصطفى قرطام	

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)		إيضاح	
٢٠٢٣ م (غير مراجعة)		٢٠٢٤ م (غير مراجعة)			
٥٧,١٥٢,٩٠٣	٥٢,٩٢٦,٧٤٥	١٧,١٩٨,١١٥	٢١,٢٨٠,٠٦٢	١٣	الإيرادات
٨٦٠,٦٠٣	-	-	-		إيرادات التأجير التمويلي
(٤٧,٦٦٣,٠٩٥)	(٤٤,٣٦٤,٠٢١)	(١٤,٦٨٥,٧٦٠)	(١٧,٥٠٤,٥٣٨)	١٤	تكلفة الإيرادات
١٠,٣٥٠,٤١١	٨,٥٦٢,٧٢٤	٢,٥١٢,٣٥٥	٣,٧٧٥,٥٢٤		مجمّل الربح
(٤,٨٢٧,٣١٩)	(٦,٥٦٠,٩٧٤)	(٢,٤٤٤,٤٨١)	(٣,١٤٥,٦٤٩)		المصاريف البيعية والتسويقية
(٤,٩٧١,٩٧٢)	(٥,٢١١,٠٦٧)	(٢,٦٣٦,٣٥٧)	(٢,٨٠٦,٨٧٧)		المصاريف الإدارية والعمومية
٥٥١,١٢٠	(٣,٢٠٩,٣١٧)	(٢,٥٦٨,٤٨٣)	(٢,١٧٧,٠٠٢)		(الخسارة) الربح من العمليات
(٢٨٤,٨٠١)	(١,٠٣٣,٧٠٢)	(١٤٥,٨٧٣)	(٥٥٥,٠٩١)		الأعباء المالية، صافي
١,٤٧٦,٣٥٤	٧٣٩,٦٩٨	٧٣٦,٧٨٤	٢٩٦,٧١٧	٦	الإيرادات التمويلية من المرباحات قصيرة الأجل
١٥٦,٢٦١	(١٩٤,٣١٣)	٨٩,٢٠٠	(٢٢٢,٣١٣)	١٥	(المصاريف) الإيرادات الأخرى، صافي
١,٨٩٨,٩٣٤	(٣,٦٩٧,٦٣٤)	(١,٨٨٨,٣٧٢)	(٢,٦٥٧,٦٨٩)		(الخسارة) الربح قبل الزكاة
(١,٠٠٠,٠٠٠)	(١,٦٠٨,٦١٦)	(٥٠٠,٠٠٠)	(١,١٠٨,٦١٦)	١٢	الزكاة
٨٩٨,٩٣٤	(٥,٣٠٦,٢٥٠)	(٢,٣٨٨,٣٧٢)	(٣,٧٦٦,٣٠٥)		صافي (خسارة) ربح الفترة
٨٩٨,٩٣٤	(٥,٣٠٦,٢٥٠)	(٢,٣٨٨,٣٧٢)	(٣,٧٦٦,٣٠٥)		إجمالي (الخسارة) الدخل الشامل للفترة
					(خسارة) ربحية السهم
٠,٠٠٥	(٠,٠٣٠)	(٠,٠١٤)	(٠,٠٢٢)	١٦	(خسارة) ربحية السهم الأساسية والمخفّضة

عضو مجلس إدارة مفوض
بندر محمد الصمعاني

الرئيس التنفيذي
ماجد عبدالله العيسى

الرئيس المالي التنفيذي
احمد مصطفى قرطام

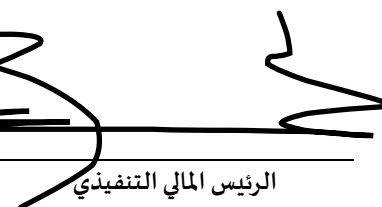
(الخسائر المتراكمة)					
الإجمالي	الأرباح المبقاة	الاحتياطي الاكتواري	الاحتياطي النظامي	رأس المال	
١٧١,٧٣٠,٥٢٩	(٤,٧٩٠,٣٥٣)	(٤٢١,٠٢٧)	١,٩٤١,٩٠٩	١٧٥,٠٠٠,٠٠٠	في ١ يناير ٢٠٢٤ م (مراجعة)
(٥,٣٠٦,٢٥٠)	(٥,٣٠٦,٢٥٠)	-	-	-	صافي خسارة الفترة
(٥,٣٠٦,٢٥٠)	(٥,٣٠٦,٢٥٠)	-	-	-	إجمالي الخسارة الشاملة للفترة
١٦٦,٤٢٤,٢٧٩	(١٠,٠٩٦,٦٠٣)	(٤٢١,٠٢٧)	١,٩٤١,٩٠٩	١٧٥,٠٠٠,٠٠٠	في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)
١٧٦,٢٣١,٦٣٠	(٥٤٤,٩٠٨)	(١٦٥,٣٧١)	١,٩٤١,٩٠٩	١٧٥,٠٠٠,٠٠٠	في ١ يناير ٢٠٢٣ م (مراجعة)
٨٩٨,٩٣٤	٨٩٨,٩٣٤	-	-	-	صافي ربح الفترة
٨٩٨,٩٣٤	٨٩٨,٩٣٤	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
١٧٧,١٣٠,٥٦٤	٣٥٤,٠٢٦	(١٦٥,٣٧١)	١,٩٤١,٩٠٩	١٧٥,٠٠٠,٠٠٠	في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ 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 ٢٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٣	٢٠٢٤	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
١,٨٩٨,٩٣٤	(٣,٦٩٧,٦٣٤)	الأنشطة التشغيلية
		(الخسارة) الربح قبل الزكاة
		التعديلات لـ:
٦٦٦,٦٤٣	١,٠٠٧,٣٤٨	استهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
٣١,٢٥٠	٣١,٢٥٠	إطفاء الأصول غير الملموسة
٥,٤٤٣,٠١٨	٦,٥٢٣,٦٨٦	استهلاك أصول حق الاستخدام
٢٨٤,٨٠١	١,٠٣٣,٧٠٢	الأعباء المالية
-	(١٠٥,٠٠٠)	أرباح استبعاد الممتلكات والآلات والمعدات
(٨٦٠,٦٠٣)	-	أرباح من صافي الاستثمار في عقود الإيجار التمويلي
٤٨٢,٣٨٣	٥٤٤,٥٦١	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(١,٤٧٦,٣٥٤)	(٧٣٨,٦٩٨)	الإيرادات التمويلية من المبيعات قصيرة الأجل
-	(٢,٤٥٨,٦٢٦)	عكس مخصص الانخفاض في قيمة المخزون
٦,٤٧٠,٠٧٢	٢,١٣٩,٥٨٩	
		التغيرات في الأصول والمطلوبات التشغيلية:
١٥,٣٠٩,٥٣٨	٦,٦٤١,٦٨٠	المخزون
١,٦٦٦,٠٤٨	(١,٤٠٩,٤٤٣)	أصول العقود
(١٠,١٤٧,٤٩٢)	(٧٣٨,٩٧٩)	المدينون التجاريون والأصول المتداولة الأخرى
(٢,٠٧٨,٤٦٨)	(٢,٣٤٠,٢٩٨)	مطلوبات العقود
(٢,٦٨٦,٣٥٣)	(٨٥١,١٤٤)	الدائنون التجاريون والمطلوبات المتداولة الأخرى
(١٤٢,٤٩٩)	(٣٨٧,٥٠٠)	المبالغ المستحقة إلى الجهات ذات العلاقة
٨,٣٩٠,٨٤٦	٣,٠٥٣,٩٠٥	النقدية من العمليات
-	(١٥٦,٠٥٥)	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
(١,٣٩١,٦١٢)	(٣٢٧,٤٤٢)	الزكاة المدفوعة
٦,٩٩٩,٢٣٤	٢,٥٧٠,٤٠٨	صافي النقدية من الأنشطة التشغيلية


 عضو مجلس إدارة مفوض
 بندر محمد الصمعاني


 الرئيس التنفيذي
 ماجد عبدالله العيسى


 الرئيس المالي التنفيذي
 احمد مصطفى قرطام

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة)	٢٠٢٤ (غير مراجعة)	
		الأنشطة الاستثمارية
(٧,٩٥٣,٣١٠)	(١٩,٢٥٢,٧٠٧)	إضافات إلى الممتلكات والآلات والمعدات
(١,٢٩٠,٢٣٨)	(٣٤٠,٦٨٩)	إضافات الأصول غير الملموسة
-	(٥,٠٠٠,٠٠٠)	إضافات إلى المرباحات قصيرة الأجل
٥,٠٠٠,٠٠٠	٣٤,٠٠٠,٠٠٠	المتحصلات من المرباحات قصيرة الأجل
١,٠٢٨,٨٦١	١,١٣١,١٤٧	متحصلات من الإيرادات التمويلية من المرباحات قصيرة الأجل
(٢٢٤,١٢٣)	(١,٠٤٨,٦٥٥)	إضافات إلى أصول حق الاستخدام مسددة نقدا
-	١٠٥,٠٠٠	المتحصلات من بيع الممتلكات والآلات والمعدات
(٣,٤٣٨,٨١٠)	٩,٥٩٤,٠٩٦	صافي النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
(٥,٧٣٥,٤٨٦)	(١١,١٦٨,٢٠٣)	المسدد من التزامات عقود الإيجار
٣,٣٢٢,٠٤١	٢,٢٩٣,٩٤٧	المتحصلات من صافي الاستثمار في عقود التأجير التمويلي
-	٤,٩٤١,٢٤٢	المتحصلات من تمويل التزامات عقود الإيجار
١,٨٩٥,٠٠٠	-	التسهيلات البنكية والقروض المستلمة
(٩٠٣,٨٦٩)	(١,٩٣١,١٠٣)	التسهيلات البنكية والقروض المسددة
(١,٤٢٢,٣١٤)	(٥,٨٦٤,١١٧)	صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
٢,١٣٨,١١٠	٦,٣٠٠,٣٨٧	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٣٣,٩٠٤,٣٩٣	٧,٧٤٢,٠٣١	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٣٦,٠٤٢,٥٠٣	١٤,٠٤٢,٤١٨	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
		المعاملات غير النقدية
٢٧,٨٧٥,٩٣٤	٩,٨٤٩,٤٤٠	إضافات إلى أصول حق الاستخدام مقابل التزامات عقود الإيجار
-	٦,٥١٦,٥٠٧	المحول من الممتلكات والآلات والمعدات إلى حق استخدام الأصول
-	٨١٩,٦٨٤	المحول من المخزون إلى الممتلكات والآلات والمعدات
٢,٤١٤,٨٦٩	-	إضافات إلى صافي الاستثمار في عقود الإيجار التمويلي

عضو مجلس إدارة مفوض
بندر محمد الصمغاني

الرئيس التنفيذي
ماجد عبدالله العيسى

الرئيس المالي التنفيذي
أحمد مصطفى قرطام

١. معلومات حول الشركة

شركة صدر للخدمات اللوجستية ("الشركة") هي شركة مساهمة سعودية تأسست طبقاً لأحكام نظام الشركات في المملكة العربية السعودية تحت السجل التجاري الرئيسي رقم ١١٣١٠١٢٣٠٢ بتاريخ ٢٠ شعبان ١٤١٤هـ (الموافق ٢ فبراير ١٩٩٤م). بتاريخ ١٠ ديسمبر ٢٠٢٠م الموافق ٢٥ ربيع الثاني ١٤٤٢هـ، ويقع مركزها الرئيسي في مدينة الرياض. 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 والدفلة، صناعة الأثاث لكافة الأغراض من البلاستيك.

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

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

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

٢. أسس الإعداد

١٠٢ بيان الالتزام

أعدت هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

لا تتضمن هذه 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.

٢٠٢ أساس القياس

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، باستثناء مكافأة نهاية الخدمة للموظفين والتي يتم قياسها وفقاً لوحدة الانتماء المتوقعة كما هو موضح في القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣.

٣٠٢ 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.

٤٠٢ 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 للأصول 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 - تنمة

٥-٢ السياسات المحاسبية الجوهرية

إن السياسات المحاسبية المطبقة في هذه القوائم المالية الأولية الموجزة هي ذات السياسات المطبقة للقوائم المالية السنوية للشركة كما في وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م.

٦-٢ التغيرات في السياسات المحاسبية الجوهرية

طبقت الشركة لأول مرة المعايير والتعديلات التالية، السارية على الفترات السنوية التي تبدأ في أو قبل ١ يناير ٢٠٢٤ م والتي ليس لها أي أثر على القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة:

- تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١) - تصنيف الالتزامات إلى متداولة وغير متداولة.
- تعديل على المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦، التزام عقود الإيجار في البيع وإعادة التأجير.
- ترتيبات تمويل الموردين - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ٧ والمعيار الدولي للتقرير المالي ٧.

٣. التقديرات والافتراضات والأحكام المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة من الإدارة اتخاذ أحكام وتقديرات وافتراضات تؤثر على مبالغ الإيرادات والمصاريف والأصول والمطلوبات المصرح عنها والإيضاحات المصاحبة لها. وقد يؤدي عدم التأكد بشأن هذه الافتراضات والتقديرات إلى نتائج قد تتطلب تعديلاً جوهرياً على القيمة الدفترية للأصول 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 ٢٠٢٣ م.

٤. الممتلكات والألات والمعدات

إن الأعمار الإنتاجية المقدرة للأصول لأغراض احتساب الاستهلاك هي كما يلي:

٤ سنوات	السيارات	٦,٦٧ إلى ٢٠ سنة	المباني والتركيبات
٥ سنوات	العدد والأدوات	٢٠ سنة أو عقد الإيجار أيهما أقل	التحسينات على المباني المستأجرة
٥ إلى ٦,٦٧ سنوات	الأثاث والمفروشات	٨,٣٣ سنوات	الألات والمعدات

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)	التكلفة:
٦٨,٧٨٢,٨٤٨	٥٦,١٢٢,٧٥٨	كما في بداية الفترة / السنة
١٩,٢٥٢,٧٠٧	١٣,١٠٩,٢٥٩	الإضافات خلال الفترة / السنة
٨١٩,٦٨٤	٣٠٥,٦٦٤	المحول من المخزون
(٦,٥١٦,٥٠٧)	-	المحول إلى أصول حق الاستخدام
(٢٠٤,٤٤٠)	(٧٥٤,٨٣٣)	الاستبعادات
٨٢,١٣٤,٢٩٢	٦٨,٧٨٢,٨٤٨	كما في نهاية الفترة / السنة
١٣,٤٥٩,٧٤٣	١٢,٧٠٠,٦١٤	الاستهلاك المتراكم:
١,٠٠٧,٣٤٨	١,٥١٣,٩٥٥	كما في بداية الفترة / السنة
(٢٠٤,٤٤٠)	(٧٥٤,٨٢٦)	المحمل للفترة / للسنة
١٤,٢٦٢,٦٥١	١٣,٤٥٩,٧٤٣	الاستبعادات
١٤,٢٦٢,٦٥١	١٣,٤٥٩,٧٤٣	كما في نهاية الفترة / السنة
٦٧,٨٧١,٦٤١	٥٥,٣٢٣,١٠٥	صافي القيمة الدفترية:
٦٧,٨٧١,٦٤١	٥٥,٣٢٣,١٠٥	صافي القيمة الدفترية كما في نهاية الفترة / السنة

- تتضمن المباني والتركيبات مباني مقامة على أراضي في منطقة القصيم ومستأجرة من جهات حكومية بموجب عقود إيجار تنتهي في عام ١٤٦٠ هـ (الموافق ٢٠٣٨ م).
- قامت الشركة بشراء مصنع لمنصات التخزين الخشبية ("المصنع") بالمنطقة الصناعية الثانية في مدينة الرياض في شهر أكتوبر من العام ٢٠٢١ م وقامت بإعادة تأهيله. خلال عام ٢٠٢٣ م قامت الشركة ببدء التشغيل التجاري للمصنع وذلك بعد استكمال جميع الإشرافات والتراخيص اللازمة لبدء التشغيل.
- خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م قامت الشركة بتحويل مخزون بمبلغ ٨٢٠ ألف ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م: ٣٠٦ ألف ريال سعودي) إلى الممتلكات والألات والمعدات يتمثل في أرفف معدنية للتخزين مصنعة داخليا لمستودعات الشركة.

حمل قسط الاستهلاك على قائمة الربح والخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة على النحو التالي:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	
٥٢٦,٨٣٥	٩٠٣,٦٢٤	تكلفة الإيرادات
٣٩,٩٢٧	٦٧,٨٣٢	المصاريف العمومية والإدارية
٩٩,٨٨١	٣٥,٨٩٢	المصاريف البيعية والتسويقية
٦٦٦,٦٤٣	١,٠٠٧,٣٤٨	

٥. الإيجارات

١٠٥ أصول حق الاستخدام

التكلفة:	المباني	المعدات	السيارات	الاجمالي
في ١ يناير ٢٠٢٤ م (مراجعة)	٥٦,٦١٨,١٩٣	٢,٢٨١,٠٧١	٦,٠٣٠,٣٠٠	٦٤,٩٢٩,٥٦٤
الإضافات	٣,٠١٥,٥٩٩	١,٠١٣,٣٩٧	٣٥٢,٥٩٣	٤,٣٨١,٥٨٩
المحول من الممتلكات والآلات والمعدات	-	٦,٥١٦,٥٠٧	-	٦,٥١٦,٥٠٧
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٥٩,٦٣٣,٧٩٢	٩,٨١٠,٩٧٥	٦,٣٨٢,٨٩٣	٧٥,٨٢٧,٦٦٠
الاستهلاك المتراكم:				
في ١ يناير ٢٠٢٤ م (مراجعة)	٣٠,٧٥٦,٨٠٩	٤٢٩,٦٤٤	٨٤٢,٥٤٢	٣٢,٠٢٨,٩٩٥
المحمل للفترة	٥,٦٨٩,٦٨٣	٣٣٢,٨٠٧	٥٠١,١٩٦	٦,٥٢٣,٦٨٦
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٣٦,٤٤٦,٤٩٢	٧٦٢,٤٥١	١,٣٤٣,٧٣٨	٣٨,٥٥٢,٦٨١
صافي القيمة الدفترية كما في:				
٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٢٣,١٨٧,٣٠٠	٩,٠٤٨,٥٢٤	٥,٠٣٩,١٥٥	٣٧,٢٧٤,٩٧٩
التكلفة:	المباني	المعدات	السيارات	الاجمالي
في ١ يناير ٢٠٢٣ م (مراجعة)	٣٢,١٤٧,٨٧٠	٢,٢٨١,٠٧١	١,٣٣٢,٣٠٠	٣٥,٧٦١,٢٤١
الإضافات	٢٤,٤٧٠,٣٢٣	-	٤,٦٩٨,٠٠٠	٢٩,١٦٨,٣٢٣
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)	٥٦,٦١٨,١٩٣	٢,٢٨١,٠٧١	٦,٠٣٠,٣٠٠	٦٤,٩٢٩,٥٦٤
الاستهلاك المتراكم:				
في ١ يناير ٢٠٢٣ م (مراجعة)	٢٠,٤٢٠,٠٠٦	١٣٨,٥٧٦	٢٧٠,٥٦٨	٢٠,٨٢٩,١٥٠
المحمل للسنة	١٠,٣٣٦,٨٠٣	٢٩١,٠٦٨	٥٧١,٩٧٤	١١,١٩٩,٨٤٥
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)	٣٠,٧٥٦,٨٠٩	٤٢٩,٦٤٤	٨٤٢,٥٤٢	٣٢,٠٢٨,٩٩٥
صافي القيمة الدفترية كما في:				
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)	٢٥,٨٦١,٣٨٤	١,٨٥١,٤٢٧	٥,١٨٧,٧٥٨	٣٢,٩٠٠,٥٦٩

شركة صدر للخدمات اللوجستية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة - تنمة
٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٥. الإيجارات - تنمة

١٠٥ أصول حق الاستخدام - تنمة

حمل قسط الاستهلاك على قائمة الربح والخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة على النحو التالي:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	
٥,١٤٦,٢٩٦	٥,٩٠٠,٥٧٣	تكلفة الإيرادات
١٧١,٦٨٤	٤٢٢,٦٤٥	المصاريف العمومية والإدارية
١٢٥,٠٣٨	٢٠٠,٤٦٨	المصاريف البيعية والتسويقية
٥,٤٤٣,٠١٨	٦,٥٢٣,٦٨٦	

٢٠٥ التزامات عقود الإيجار

فيما يلي بيان القيمة الدفترية للالتزامات عقود الإيجار المثبتة والتغيرات خلال الفترة/السنة:

المباني	المعدات	السيارات	الاجمالي	
٣٦,٨٢٤,١٦٢	٨٢٥,١٤٤	٤,٨٢٥,٧٥٢	٣٢,٤٧٥,٠٥٨	في ١ يناير ٢٠٢٤ م (مراجعة)
٣,٠١٥,٥٩٩	٤,٦٨٧,٨٤٠	٣٦٤,٩٣٤	٨,٠٦٨,٣٧٣	الإضافات
٧٩٨,٧٦٢	٢٢٧,٣٥٥	٢٨٥,٩٤٧	١,٣١٢,٠٦٤	الأعباء المالية
-	١٩,٩٦٤	١٣١,٦١٨	١٥١,٥٨٢	التزامات التأمين
(٨,٨٧٨,٥٦٠)	(٩١٣,٨٠٤)	(١,٣٧٥,٨٣٩)	(١١,١٦٨,٢٠٣)	المبالغ المسددة
٢١,٧٥٩,٩٦٣	٤,٨٤٦,٤٩٩	٤,٢٣٢,٤١٢	٣٠,٨٣٨,٨٧٤	في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة)
المباني	المعدات	السيارات	الاجمالي	
١٣,٩٦١,١١٦	١,٢٨١,٣١٧	١,٢٣٧,٩١٤	١٦,٤٨٠,٣٤٧	في ١ يناير ٢٠٢٣ م (مراجعة)
٢٦,٠٢٤,٥٨٩	-	٤,٥٨٦,٦٠١	٣٠,٦١١,١٩٠	الاضافات
٩٤٦,٩٥٨	١٠٠,٠١٠	٣٢٢,٩٤٠	١,٣٦٩,٩٠٨	الأعباء المالية
-	١٠,٨٣٩	١٥٧,٠٩٩	١٦٧,٩٣٨	التزامات التأمين
(١٤,١٠٨,٥٠١)	(٥٦٧,٠٢٢)	(١,٤٧٨,٨٠٢)	(١٦,١٥٤,٣٢٥)	المبالغ المسددة
٢٦,٨٢٤,١٦٢	٨٢٥,١٤٤	٤,٨٢٥,٧٥٢	٣٢,٤٧٥,٠٥٨	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة)

إن صافي القيمة الحالية لدفعات عقود الإيجار هي كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)	
١٤,٩١٧,٢٢٨	١٣,١٩٩,٨٢٥	الجزء المتداول من التزامات عقود الإيجار
١٥,٩٢١,٦٤٦	١٩,٢٧٥,٢٣٣	الجزء غير المتداول من التزامات عقود الإيجار
٣٠,٨٣٨,٨٧٤	٣٢,٤٧٥,٠٥٨	

شركة صدر للخدمات اللوجستية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة - تنمة
٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٥. الإيجارات - تنمة

٢-٥ التزامات عقود الإيجار - تنمة

فيما يلي بيان بتواريخ الاستحقاق لالتزامات عقود الإيجار:

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)
١٧,٢١٥,٧٥٦	١٥,٣٧٠,٠٤٥
١٦,٥٧١,٣١٥	٢٠,٠٦٤,٦٠٢
٦٠٢,١١١	٦٠٢,١١١
٣٤,٣٨٩,١٨٢	٣٦,٠٣٦,٧٥٨
(٣,٥٥٠,٣٠٨)	(٣,٥٦١,٧٠٠)
٣٠,٨٣٨,٨٧٤	٣٢,٤٧٥,٠٥٨

خلال سنة
من سنة الى خمس سنوات
أكثر من خمسة سنوات
ناقصا أثر الخصم

٣-٥ المبالغ المعترف بها في قائمة الربح والخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)
١,٣١٢,٠٦٤	٣٩٨,٣٢٢
٦,٥٢٣,٦٨٦	٥,٤٤٣,٠١٨
١٧٠,٥٥٠	١,٠٢٥,٤٥٤
٢٧٨,٣٦٣	١٧٣,٨٨٧
-	٨٦٠,٦٠٣

الأعباء المالية
استهلاك أصول حق الاستخدام
مصاريف عقود الإيجار التشغيلي قصيرة الأجل ومنخفضة القيمة
الإيرادات التمويلية من الاستثمار في عقد إيجار تمويلي
إيرادات التأجير التمويلي

٤-٥ خيارات التمديد والإنهاء

تتضمن 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.

٦. المربحات قصيرة الأجل

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م كان رصيد المربحات قصيرة الأجل مبلغ ٥ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م: ٣٤ مليون ريال سعودي)، يمثل هذا البند ودائع مربحة قصيرة الأجل لدى بنوك محلية بفترة استحقاق أصلية تزيد عن ثلاثة أشهر وتقل عن سنة من تاريخ الاقتناء وتحقق دخل مربحة بمعدل ٥,٥٠٪ الى ٥,٥٥٪ سنوياً. بلغ دخل الإيرادات التمويلية من هذه الودائع مبلغ ٧٤٠ ألف ريال سعودي خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م: ١,٤٧٦ مليون ريال سعودي).

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م كان هناك مربحات قصيرة الأجل بمبلغ ١٠ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م: لا شيء) مصنفه ضمن النقد وما في حكمه نظرا لفترة استحقاقها الأصلية التي لا تزيد عن ثلاثة أشهر.

٧. المخزون

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)	
٢٣,٣٦٣,٣٠٠	٣٤,٣٥٧,٨٣٩	المواد الخام
٥,٦٣٢,٠٠٥	٧,١٢١,٤٤٠	الإنتاج تام
٢,١٤٩,٨٩٥	٢١٦,٣٧٧	الإنتاج تحت التشغيل
١,٤١٧,٤٠٣	١,٢٩٤,٣٤٢	قطع الغيار والمستلزمات
٦,٢٠٨,١٢٦	٣,٢٤٢,٠٩٩	البضاعة في الطريق
٣٨,٧٧٠,٧٢٩	٤٦,٢٣٢,٠٩٧	
(١,٧٠٤,٢٧٧)	(٤,١٦٢,٩٠٣)	يخصم: مخصص مخزون بطيء الحركة (إيضاح ١٠٧)
٣٧,٠٦٦,٤٥٢	٤٢,٠٦٩,١٩٤	

١٠٧ الحركة في مخصص المخزون بطيء الحركة

المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (مراجعة)	
٤,١٦٢,٩٠٣	١,١٦٢,٨٣١	في بداية الفترة / السنة
(٢,٤٥٨,٦٢٦)	٣,٠٠٠,٠٧٢	(المعكوس) المحمل خلال الفترة / السنة
١,٧٠٤,٢٧٧	٤,١٦٢,٩٠٣	في نهاية الفترة / السنة

٨. المدينون التجاريون والأصول المتداولة الأخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)	
٤٥,٠٠٥,٢٣٢	٤٣,٩١١,٧٧٧	المدينون التجاريون - عملاء تجاريين
٣٦٣,٦٤٨	٧٩١,٦٨٣	المدينون التجاريون - عملاء حكوميين
(٣,٦٠٨,٨٠٠)	(٣,٦٠٨,٨٠٠)	مخصص خسائر الائتمان المتوقعة (١٠٨)
٤١,٧٦٠,٠٨٠	٤١,٠٩٤,٦٦٠	الدفعات المقدمة الى الموردين
١٤,٨٨٨,٤٧٩	١٣,٤٦٨,٤٧٣	سلف العاملين
٢٢٦,٢٢٣	٢٠٩,٢١١	ضريبة القيمة المضافة
٦٠٤,٠٧٦	١,٣٠٩,٠٠٩	الإيرادات التمويلية المستحقة
٢٣١,٢٥٣	٦٢٢,٧٠٣	العهد النقدي
١٥٨,٧٧٨	٢٨٥,٣٣٩	المصاريف المدفوعة مقدماً
٣٦١,٨٨٢	٥١٤,٥٢٥	تأمينات لدى الغير
٤٢٩,٢٨٣	٤٢٩,٢٨٣	الاشتراكات المدفوعة مقدماً
٤٥٨,٨٩٢	٦٧١,٩٧٨	الاجارات قصيرة الأجل ومنخفضة القيمة المدفوعة مقدماً
٢٨٠,٨٥٨	٧٠,٩٥٦	تأمينات الاعتمادات المستندية والضمانات البنكية (٢٠٨)
٥٦٧,٢٨٣	٥٥١,٩٧٢	
٥٩,٩٦٧,٠٨٧	٥٩,٢٢٨,١٠٩	

٨. المدينون التجاريون والأصول المتداولة الأخرى - تنمة

١٠٨ الحركة في مخصص خسائر الائتمان المتوقعة:

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	
٣,٥٧٤,٦٢٠	٣,٦٠٨,٨٠٠	في بداية الفترة/السنة
٣٢٢,٦٠٣	-	المحمل خلال الفترة/السنة
(٢٨٨,٤٢٣)	-	المشطوب خلال الفترة/السنة
٣,٦٠٨,٨٠٠	٣,٦٠٨,٨٠٠	

(أ) تطبق الشركة المنهج المبسط للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ لقياس خسائر الائتمان المتوقعة.

(ب) لا تحمل الذمم المدينة فوائد وتحمل فترات استحقاق تتراوح من ٣٠ إلى ١٨٠ يومًا.

(ج) إن الحد الأقصى للتعرض لمخاطر الائتمان في تاريخ التقرير هو القيمة الدفترية لكل فئة من الذمم المدينة المذكورة أعلاه.

كان تحليل أعمار الذمم التجارية المدينة كما يلي:

الإجمالي	أقل من ٩٠ يوم	من ٩١ يوما حتى ١٨٠ يوما	أكثر من ١٨١ يوما
٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م	٢٣,٤٥٣,٩٨٣	١,٢١٤,٥٠١	٢٠,٧٠٠,٣٩٦
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	١٦,٥٧٦,٩٢٩	١,٩٤٧,٧٧٤	٢٦,١٧٨,٧٥٧

٢٠٨ أصدرت البنوك التي تتعامل معها الشركة ضمانات بنكية يبلغ حجمها الأقصى ٥٦٧ ألف ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م: ٥٥٢ ألف ريال سعودي).

٩. رأس المال

يتكون رأس مال الشركة المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل من ١٧٥ مليون سهم، قيمة كل سهم ١ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م: ١٧٥ مليون سهم، قيمة كل سهم ١ ريال سعودي).

بتاريخ ٢٥ ذو القعدة ١٤٤٤ هـ (الموافق: ١٤ يونيو ٢٠٢٣ م) وافقت الجمعية العامة غير العادية على تجزئة السهم الواحد إلى عشرة أسهم متساوية القيمة ليصبح عدد الأسهم ١٧٥ مليون سهم، قيمة السهم الاسمية ١ ريال سعودي. تم الانتهاء من الإجراءات النظامية وتم تعديل النظام الأساسي للشركة خلال سنة ٢٠٢٣ م.

١٠. المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

يتم تعريف موظفي الإدارة العليا على أنهم الأشخاص الذين يتمتعون بالسلطة والمسؤولية عن تخطيط أنشطة الشركة وتوجيهها والتحكم فيها (بشكل مباشر أو غير مباشر).

تشتمل 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:

١٠. المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة - تنمة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)		لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)		
كبار المسؤولين	أعضاء مجلس الإدارة واللجان	كبار المسؤولين	أعضاء مجلس الإدارة واللجان	
٩٦,٧٨٥	٤٠٢,٥٠٠	-	٤١٧,٥٠١	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة واللجان
-	٤٣,٥٠٠	-	٥٢,٥٠٠	بدل حضور أعضاء مجلس الإدارة واللجان
٥٩٦,٥٥٠	-	١,١٧٩,٧٥٠	-	الرواتب والأجور وما في حكمها
٤٠,٤٦٣	-	٥٨,١٢٥	-	مكافأة نهاية الخدمة
٧٣٣,٧٩٨	٤٤٦,٠٠٠	١,٢٣٧,٨٧٥	٤٧٠,٠٠١	

بلغت مكافآت أعضاء مجلس الإدارة واللجان المستحقة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م مبلغ ٤١٧,٥٠١ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م ٨٠٥,٠٠٠ ريال سعودي).

١١. الدائنون التجاريون والمطلوبات المتداولة الأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	
١٤,٣٦٩,٣٧٣	١١,٨٣٢,١٤٦	الدائنون التجاريون
٣,٩٦١,٣٥٩	٥,٦٥٩,٥٤٢	المصاريف المستحقة الدفع
٤٢,٠٩٤	٢٩,٩٩٤	المطلوبات المتداولة الأخرى
١٨,٣٧٢,٨٢٦	١٧,٥٢١,٦٨٢	

١٢. مخصص الزكاة

بلغت صافي الزكاة المحملة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م مبلغ وقدره ١,٦ مليون ريال سعودي (٢٠٢٣ م مبلغ وقدره ٣,٣ مليون ريال سعودي).

١٠-١٢ كانت حركة مخصص الزكاة كما يلي

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)	
٣,٦٤٢,٠٣٤	٣,٦٩١,٣٤٨	في بداية الفترة / السنة
١,٣٠٤,٦٧٧	٣,٣٠٦,٩٢٦	المحمل خلال الفترة / السنة
٣٠٣,٩٣٩	-	المحمل خلال الفترة / السنة (المتعلق بسنوات سابقة)
(٣٢٧,٤٤٢)	(٣,٣٥٦,٢٤٠)	المسدد خلال الفترة / السنة
٤,٩٢٣,٢٠٨	٣,٦٤٢,٠٣٤	في نهاية الفترة / السنة

١٢. مخصص الزكاة - تنمة

٢٠١٢ الموقف الزكوي

قدمت الشركة إقراراتها الزكوية إلى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك ("الهيئة") عن جميع السنوات السابقة حتى عام ٢٠٢٣ م. قامت الشركة بإنهاء الربوط الزكوية مع الهيئة عن جميع السنوات حتى عام ٢٠٢٠ م.

خلال مايو ٢٠٢٤ م، استلمت الشركة الربوط الزكوية للسنوات من ٢٠٢١ م إلى ٢٠٢٢ م من الهيئة و مطالبة الشركة بدفع مبالغ إضافية قدرها ٣٠٤ ألف ريال سعودي. قامت الشركة بتكوين مخصص بكامل هذه المبالغ المطلوبة وستقوم بتسديد كامل هذه المطالبات لاحقاً. لم تستلم الشركة بعد الربط الزكوي لسنة ٢٠٢٣ م.

في ٢ ذو القعدة ١٤٤٦هـ (الموافق: ٣ يونيو ٢٠٢٤ م) قامت الهيئة بالموافقة على طلب الشركة بتقسيط باقي المستحقات الزكوية البالغة ٣,٦ مليون ريال سعودي عن الأعوام السابقة على أقساط شهرية متساوية القيمة بمبلغ ٣٠٠ ألف ريال سعودي لكل قسط، وذلك اعتباراً من ٣ ذو القعدة ١٤٤٦هـ (الموافق: ٣ يوليو ٢٠٢٤ م).

١٣. الإيرادات

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		
٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	
إيرادات مبيعات المنتجات				
٣٧٦,٣٩٧	٤٨٥,٨٦٤	٢١١,٦٥١	١٨٧,٤٩٣	توريد منتجات الحديد
٢٦,٣٩٥,٠٨٢	١٥,٦١٠,٤٢٠	٣,٧٦١,٣٨٥	٥,٦٩٦,٢٨٤	توريد منتجات الخشب
٣٢٩,٩١٢	١,٧٧٦,٣٦٥	٤٢,٢٥٠	١,٣٨٨,٩٠٠	توريد المنتجات الأخرى (*)
إيرادات المشاريع				
٢٠,٤٥٦,٨٠٥	٢٢,٨٧٤,١٩٩	٩,٣١٩,٦٤٨	٨,٤٣٨,٩٣٨	توريد وتركيب وحدات الأرفف المعدنية
٨,١٦٧,٠٠٦	١٢,١٧٩,٨٩٧	٣,٨٦٣,١٨١	٥,٥٦٨,٤٤٧	العمليات اللوجستية
١,٤٢٧,٧٠١	-	-	-	الخدمات الأخرى (*)
٥٧,١٥٢,٩٠٣	٥٢,٩٢٦,٧٤٥	١٧,١٩٨,١١٥	٢١,٢٨٠,٠٦٢	إجمالي الإيرادات

١٣. الإيرادات - تنمة

توقيت الاعتراف بالإيرادات

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	
٣٧٦,٣٩٧	٤٨٥,٨٦٤	٢١١,٦٥١	١٨٧,٤٩٣	عند نقطة زمنية معينة
٢٦,٣٩٥,٠٨٢	١٥,٦١٠,٤٢٠	٣,٧٦١,٣٨٥	٥,٦٩٦,٢٨٤	توريد منتجات الحديد
٣٢٩,٩١٢	١,٧٧٦,٣٦٥	٤٢,٢٥٠	١,٣٨٨,٩٠٠	توريد منتجات الخشب
٢٧,١٠١,٣٩١	١٧,٨٧٢,٦٤٩	٤,٠١٥,٢٨٦	٧,٢٧٢,٦٧٧	توريد المنتجات الأخرى (*)
٢٠,٤٥٦,٨٠٥	٢٢,٨٧٤,١٩٩	٩,٣١٩,٦٤٨	٨,٤٣٨,٩٣٨	على مدى فترة زمنية معينة
٨,١٦٧,٠٠٦	١٢,١٧٩,٨٩٧	٣,٨٦٣,١٨١	٥,٥٦٨,٤٤٧	توريد وتركيب وحدات الأرفف المعدنية
١,٤٢٧,٧٠١	-	-	-	العمليات اللوجستية
٣٠,٠٥١,٥١٢	٣٥,٠٥٤,٠٩٦	١٣,١٨٢,٨٢٩	١٤,٠٠٧,٣٨٥	الخدمات الأخرى (*)
٥٧,١٥٢,٩٠٣	٥٢,٩٢٦,٧٤٥	١٧,١٩٨,١١٥	٢١,٢٨٠,٠٦٢	إجمالي الإيرادات

(*) يشتمل توريد المنتجات الأخرى على الرافعات الشوكية وأنظمة التبريد والمعدات الأخرى المتعلقة بحلول المستودعات. كما تشمل الخدمات الأخرى خدمات تركيب المعدات المذكورة أعلاه (إذا لزم الأمر)، وخدمات إزالة وتركيب معدات المستودعات وخدمات الطلاء الإيبوكسي لأرضيات المستودعات.

الأسواق الجغرافية

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	
٥٧,١٥٢,٩٠٣	٥٢,٣٩٩,٢٤٥	١٧,١٩٨,١١٥	٢١,٢٨٠,٠٦٢	داخل المملكة العربية السعودية
-	٥٢٧,٥٠٠	-	-	خارج المملكة العربية السعودية
٥٧,١٥٢,٩٠٣	٥٢,٩٢٦,٧٤٥	١٧,١٩٨,١١٥	٢١,٢٨٠,٠٦٢	

يوضح الجدول التالي المبلغ الإجمالي لسعر المعاملة المخصص للالتزامات الأداء التي لم يتم الوفاء بها (أو لم يتم الوفاء بها جزئيًا) كما في نهاية الفترة:

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	
١٢,٩٠٩,٢٩٨	١٦,٢٤٦,٨٣٨	
٥٤,٩٨٣,٥٠٠	٤١,٤٤٧,٤٠٠	توريد وتركيب وحدات الأرفف المعدنية
٦٧,٨٩٢,٧٩٨	٥٧,٦٩٤,٢٣٨	العمليات اللوجستية

تتوقع الإدارة أن يتم الوفاء بكامل التزامات الأداء للعقود الخاصة بمشاريع توريد وتركيب وحدات الأرفف المعدنية الغير المستوفاة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م، أما بالنسبة لعقود العمليات اللوجستية فمن المتوقع أن يتم الوفاء بها خلال الفترة الممتدة حتى يوليو ٢٠٢٦ م.

١٤. تكلفة الإيرادات

لفترة الستة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٣٣,٩٩٨,٤٩٨	٢٨,٨٢٨,٤٧٥	المواد الخام
٥,١٤٦,٢٩٦	٥,٩٠٠,٥٧٣	استهلاك أصول حق الاستخدام
٣,٧٩٩,٩٢٤	٣,٣٢٢,٧٧٤	الرواتب والأجور وما في حكمها
١,٠٧٩,٠٤٧	١,٦٨٧,٣٤٣	الايجازات قصيرة الأجل ومنخفضة القيمة
٥٠٣,٩٨١	١,١٥٦,٧٥٣	المنافع العامة
٥٦٣,١٢٦	٩٦٩,٥٣٨	تكلفة العمالة المستأجرة
٥٢٦,٨٣٥	٩٠٣,٦٢٤	استهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
١٨٠,٤٤٩	١٩٦,٤٤١	الصيانة
١,٨٦٤,٩٣٩	١,٣٩٨,٥٠٠	أخرى
٤٧,٦٦٣,٠٩٥	٤٤,٣٦٤,٠٢١	

١٥. (المصاريف) الإيرادات الأخرى، صافي

لفترة الستة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
-	١٠٥,٠٠٠	أرباح بيع الممتلكات والآلات والمعدات
١٥٦,٢٦١	٨٥,٤٥٦	تعويضات صندوق تنمية الموارد البشرية
-	(٣٨٤,٧٦٩)	خسائر فروقات عملة
١٥٦,٢٦١	(١٩٤,٣١٣)	

١٦. ربحية السهم الأساسية والمخفضة

يتم احتساب (خسارة) ربحية السهم الأساسية المتعلقة بالأسهم بقسمة صافي (الخسارة) الربح العائد لحملة الأسهم العادية على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة. إن (خسارة) ربحية السهم المخفضة مماثلة لربحية السهم الأساسية حيث أن الشركة ليس لديها أسهم مخفضة مصدرة. تم تعديل المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة بأثر رجعي على جميع الفترات المعروضة ليعكس تأثير تجزئة الأسهم كما هو موضح في الإيضاح رقم ٩.

لفترة الستة أشهر		لفترة الثلاثة أشهر		
المنتهية في ٣٠ يونيو		المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٣	٢٠٢٤	٢٠٢٣	٢٠٢٤	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٨٩٨,٩٣٤	(٥,٣٠٦,٢٥٠)	(٢,٣٨٨,٣٧٢)	(٣,٧٦٦,٣٠٥)	(خسارة) ربح الفترة
١٧٥,٠٠٠,٠٠٠	١٧٥,٠٠٠,٠٠٠	١٧٥,٠٠٠,٠٠٠	١٧٥,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الاسهم القائمة
٠,٠٠٠	(٠,٠٣٠)	(٠,٠١٤)	(٠,٠٢٢)	(خسارة) ربحية السهم الأساسية والمخفضة

١٧. المعلومات القطاعية

يتم تحديد المعلومات القطاعية بناءً على المعلومات المقدمة إلى صانع القرار التشغيلي الرئيسي للشركة لأغراض تخصيص الموارد وتقييم أداء القطاع والتي تركز على نوعية أنشطة الشركة (المنتجات أو الخدمات المقدمة للعملاء). يتمثل نشاط الشركة في القطاعات الرئيسية التالية:

- الحديد: يتمثل في بيع منتجات الصلب (مثل المنصات) وتسليم وتركيب أنظمة الأرفف الفولاذية في مستودعات العملاء.
- الخشب: يتمثل في بيع المنصات الخشبية والصناديق والمواد الخام.
- الخدمات اللوجستية: يتمثل في تقديم خدمات التخزين والنقل للآخرين، حيث تعمل الشركة من خلال عقود طويلة الأجل مع العملاء.
- الأنشطة الأخرى: يتمثل في مبيعات المنتجات البلاستيكية والرافعات الشوكية وأنظمة التبريد وتقديم الخدمات الأخرى مثل الإزالة وإعادة التركيب وخدمات الطلاء الإيبوكسي لأرضيات المستودعات.

تم توزيع بنود الإيرادات وتكلفة الإيرادات والأصول والمطلوبات بين هذه القطاعات ويصعب توزيع باقي البنود بين القطاعات ويتم تقييم أداء القطاع بناءً على الدخل.

فيما يلي المعلومات القطاعية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م و ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م وكما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م، والمصنفة حسب قطاعات الأعمال هذه:

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة)	الحديد	الخشب	الخدمات اللوجستية	الأنشطة الأخرى	إجمالي
إجمالي الأصول	٧٤,٥١٨,٤٩١	٣٠,١٥٧,٣٢٥	١٢٢,٢٨٨,٠٠٨	٢,١٧٤,٣٨١	٢٢٩,١٣٨,٢٠٥
اجمالي المطلوبات	١٩,٢٧٥,٧٣٣	١٣,٨٢٨,٧١٥	٢٧,٦٢١,٥٧٦	١,٩٨٧,٩٠٢	٦٢,٧١٣,٩٢٦
الإيرادات	٢٣,٣٦٠,٠٦٢	١٥,٦١٠,٤٢٠	١٢,١٧٩,٨٩٧	١,٧٧٦,٣٦٦	٥٢,٩٢٦,٧٤٥
تكلفة الإيرادات	١٦,٧٠٥,٧١٠	١٧,٣٢٣,٤٣٩	٨,٨٨٢,٩٨٧	١,٤٥١,٨٨٥	٤٤,٣٦٤,٠٢١
مجمل الربح (الخسارة)	٦,٦٥٤,٣٥٢	(١,٧١٣,٠١٩)	٣,٢٩٦,٩١٠	٣٢٤,٤٨١	٨,٥٦٢,٧٢٤
صافي (خسارة) ربح الفترة	(٢,٤٦٨,٠٥٧)	(٤,٧٨٣,٠٤٢)	١,٧١١,٤١٥	٢٣٣,٤٣٤	(٥,٣٠٦,٢٥٠)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة)	الحديد	الخشب	الخدمات اللوجستية	الأنشطة الأخرى	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	
٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة)	الإيرادات	٢٠,٨٣٣,٢٠٢	٢٦,٣٩٥,٠٨٢	٨,١٦٧,٠٠٦	١,٧٥٧,٦١٣	٥٧,١٥٢,٩٠٣
إيرادات التأجير التمويلي	-	-	٨٦٠,٦٠٣	-	-	٨٦٠,٦٠٣
تكلفة الإيرادات	١٥,٤٠٣,٠٦٨	٢٣,٨٠٢,٢٤٤	٧,٨٢٣,٨٧٤	٦٣٣,٩٠٩	٤٧,٦٦٣,٠٩٥	١٠,٣٥٠,٤١١
مجمل الربح	٥,٤٣٠,١٣٤	٢,٥٩٢,٨٣٨	١,٢٠٣,٧٣٥	١,١٢٣,٧٠٤	٨٩٨,٩٣٤	٩٤٤,٦٢١
صافي (خسارة) ربح الفترة	(٧٢٠,٠٤٠)	٦٤٤,٢٩٢	٣٠,٠٦١	٩٤٤,٦٢١	٨٩٨,٩٣٤	٩٤٤,٦٢١

١٨. التعهدات الرأسمالية

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م، قامت إدارة الشركة باعتماد مصاريف رأسمالية مستقبلية قدرها ٦٤ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م: ٤٧ مليون ريال سعودي).

١٩- 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 وأصول العقود والمربحات قصيرة الأجل وصافي الاستثمار في عقود الإيجار التمويلي، بينما تتكون المطلوبات المالية من التسهيلات البنكية والقروض لأجل والدائنون التجاريون والمطلوبات المتداولة الأخرى ومطلوبات العقود والتزامات عقود الإيجار والمبالغ المستحقة إلى الجهات ذات العلاقة.

قامت الإدارة بتقويم أن القيمة العادلة للنقد وما في حكمه والمدينون التجاريون وأصول العقود والمربحات قصيرة الأجل وصافي الاستثمار في عقود الإيجار التمويلي والتسهيلات البنكية والقروض لأجل والدائنون التجاريون والمطلوبات المتداولة الأخرى ومطلوبات العقود والتزامات عقود الإيجار والمبالغ المستحقة إلى الجهات ذات العلاقة تقارب قيمتها الدفترية وذلك يعود بشكل كبير إلى سنة الاستحقاق قصيرة الأجل لهذه الأدوات.

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م، لم يتم إجراء تحويلات بين المستوى ١ والمستوى ٢ من مستويات قياس القيمة العادلة كما لم تكن هناك تحويلات إلى أو من المستوى ٣ من مستويات قياس القيمة العادلة.

٢٠- النتائج الأولية

إن نتائج العمليات لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م ليست بالضرورة أن تكون مؤشرًا للنتائج السنوية لعمليات الشركة.

٢١. الأحداث اللاحقة

لم تكن هناك أحداث لاحقة جوهرية منذ الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م والتي قد تتطلب الإفصاح أو أن يكون لها تأثير جوهري على القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة.

٢٢. اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٤ صفر ١٤٤٦ هـ (الموافق ٨ أغسطس ٢٠٢٤ م).