

**شركة جمجوم فاشن للتجارة**  
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

مع

تقرير مراجع الحسابات المستقل

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

شركة مجموع فاشن للتجارة  
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

---

الصفحة	المحتويات
١ - ٢	تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
٣	قائمة المركز المالي الموحدة المختصرة
٤	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة المختصرة
٥	قائمة التدفقات النقدية الموحدة المختصرة
٦	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المختصرة
٧ - ٢١	الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

# تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

للسادة مساهمي شركة مجموع فاشن للتجارة - شركة مساهمة سعودية

## مقدمة

لقد فحصنا القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة المرفقة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م لشركة مجموع فاشن للتجارة - شركة مساهمة سعودية ("الشركة") والشركات التابعة لها ("المجموعة") المكونة من:

- قائمة المركز المالي الموحدة المختصرة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م؛
- قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة المختصرة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م؛
- قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المختصرة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م؛
- قائمة التدفقات النقدية الموحدة المختصرة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م؛ و
- الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا هي إبداء استنتاج عن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة استناداً إلى فحصنا.

## نطاق الفحص


لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المُنفذ من قبل مراجع الحسابات المستقل للمنشأة"، المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتكون فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة من توجيه استفسارات بشكل أساسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. ويعد الفحص أقل بشكل كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي فإنه لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنعلم بجميع الأمور الهامة التي يمكن التعرف عليها خلال عملية مراجعة. وعليه، فلن نُبدي رأي مراجعة.

# تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (يتبع) للسادة مساهمي شركة مجموع فاشن للتجارة - شركة مساهمة سعودية (يتبع)

## الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، فلم ينم إلى علمنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ المرفقة لشركة مجموع فاشن للتجارة - شركة مساهمة سعودية والشركات التابعة لها غير معدة، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عن شركة كي بي إم جي للاستشارات المهنية

  
عبدالله عوده الثقفي  
رقم الترخيص ٤٥٥



جدة، في ١١ فبراير ٢٠٢٦ م  
الموافق ٢٣ شعبان ١٤٤٧ هـ

شركة مجموع فاشن للتجارة  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الموحدة المختصرة  
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م بالآلاف الريالات السعودية (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م بالآلاف الريالات السعودية (غير مراجعة)	الإيضاحات	
٣٢٩,٩٥٠	٣٣٧,٠٩٣	٤	الموجودات غير المتداولة
٩,٦٣٤	١٠,٢٢٧		المتكاثات والمعدات
٣٣٩,٥٨٤	٣٤٧,٣٢٠		الموجودات غير الملموسة
			إجمالي الموجودات غير المتداولة
١٥٢,٣٢١	٢٠٢,٦٠٩	٥	الموجودات المتداولة
٥٢,٣٦٦	٤٤,٩٠٤		المخزون
٥٧,٢٧٠	٣٩,٢٥٥	٦	المدفوعات مقدماً والذمم المدينة الأخرى
٢٦١,٩٥٧	٢٨٦,٧٦٨		النقد وما في حكمه
			إجمالي الموجودات المتداولة
٦٠١,٥٤١	٦٣٤,٠٨٨		إجمالي الموجودات
٧٩,٤٧٨	٧٩,٤٧٨	١١	حقوق الملكية
١٣٤,١٦٤	١٥٣,٨١١		رأس المال
٢١٣,٦٤٢	٢٣٣,٢٨٩		الأرباح المبقاة
			إجمالي حقوق الملكية
٤٨,٥٢٧	٤٩,٥٠١	٧	المطلوبات غير المتداولة
٦٣,٨٩٥	٥٧,٧٧٣		مناافع الموظفين
١,٨٨٥	١,٨٨٥		التزامات عقود الإيجار
١١٤,٣٠٧	١٠٩,١٥٩		المطلوبات غير المتداولة الأخرى
			إجمالي المطلوبات غير المتداولة
٥٨,٣٤٨	٦٧,٦٦٥	٩	المطلوبات المتداولة
٩٩,٤٥٢	١٠١,٦٧٤	٧	القروض والسلف
٥٦,٢٢٢	٦٦,٧٢٦		التزامات عقود الإيجار
٥٢,٧٧٤	٤٧,٧٣٦		الذمم الدائنة التجارية والأخرى
١,٠٢١	٢٢١	٨	المصرفات المستحقة والمطلوبات الأخرى
٥,٧٧٥	٧,٦١٨	١٠	المستحق إلى المساهم
٢٧٣,٥٩٢	٢٩١,٦٤٠		مستحقات الزكاة وضريبة الدخل
			إجمالي المطلوبات المتداولة
٣٨٧,٨٩٩	٤٠٠,٧٩٩		إجمالي المطلوبات
٦٠١,٥٤١	٦٣٤,٠٨٨		إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة في الصفحات من ٣ إلى ٢١ من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٩ فبراير ٢٠٢٦ م.



سكوت برايان بيسيت  
المدير المالي



ستيفن هوبروك  
الرئيس التنفيذي



كمال عثمان مجموع  
رئيس مجلس الإدارة

شركة مجموع فاشن للتجارة  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة المختصرة (غير مراجعة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م بآلاف الريالات السعودية	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م بآلاف الريالات السعودية	الإيضاحات
١٤٦,٢١٢	١٦٨,٧١٢	١٢ الإيرادات
(٤٤,٩٤٦)	(٥٢,٥٩٩)	تكلفة المبيعات
١٠١,٢٦٦	١١٦,١١٣	مجمل الربح
(٦٦,٨٧٠)	(٧٥,٧٨٧)	مصروفات البيع والتسويق
(١٠,٣٩٥)	(١٥,٤٨٦)	المصروفات العمومية والإدارية
(٣,٨٧٣)	(١,٤٩٦)	المصروفات التشغيلية الأخرى
٢٠,١٢٨	٢٣,٣٤٤	الربح التشغيلي
(٢,٤٠٢)	(٢,٨٨١)	المصروفات التمويلية
٩١١	١,٠٢٧	الإيرادات الأخرى
١٨,٦٣٧	٢١,٤٩٠	صافي الربح قبل مصروف الزكاة وضريبة الدخل
(١,٦٦٤)	(١,٨٤٣)	١٠ مصروف الزكاة وضريبة الدخل
١٦,٩٧٣	١٩,٦٤٧	صافي الربح بعد مصروف الزكاة وضريبة الدخل
-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
١٦,٩٧٣	١٩,٦٤٧	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٢,١٤	٢,٤٧	١٣ ربحية السهم: الأساسية والمخفضة، صافي ربح الفترة العائد للمساهمين العاديين (بالريال السعودي)

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة في الصفحات من ٣ إلى ٢١ من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٩ فبراير ٢٠٢٦م



سكوت برايان بيسيت  
المدير المالي



ستيفن هوبروك  
الرئيس التنفيذي



كمال عثمان جمجوم  
رئيس مجلس الإدارة

شركة مجموع فاشن للتجارة  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م بآلاف الريالات السعودية	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م بآلاف الريالات السعودية	
١٨,٦٣٧	٢١,٤٩٠	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٢٤,٦٦٧	٢٧,٥٨٩	صافي الربح قبل مصروف الزكاة وضريبة الدخل للفترة
٦,٣٢٥	٨,٨١٨	التعديلات لـ:
٥٤٤	-	الاستهلاك - موجودات حق الاستخدام
(١٥)	١٨٢	الاستهلاك
٩٨	٢٥٢	الخسارة من استبعاد الممتلكات والمعدات
١,٣١٤	٨٦٦	الخسارة/ (الربح) من التوقف عن إثبات موجودات حق الاستخدام
١,٠٧٢	١,٥٤٥	الإطفاء
١,٩٤٤	١,٥٣٥	المصرفات التمويلية - الفائدة على قرض
٥٤,٥٨٦	٦٢,٢٧٧	المصرفات التمويلية - الفائدة على عقد إيجار
		مخصص منافع الموظفين
(٣٥,٧١٤)	(٥٠,٢٨٨)	التغيرات في رأس المال العامل
١,٦٢٨	٧,٤٦٢	المخزون
٤٣,٩٧٥	١٠,٥٠٤	المدفوعات مقدماً والذمم المدينة الأخرى
(٢٦,٥٢٦)	-	الذمم الدائنة التجارية والأخرى
-	(٨٠٠)	المستحق من مساهم
(٤,٥٠٩)	(٥,٠٣٨)	المستحق إلى المساهم
٣٣,٤٤٠	٢٤,١١٧	المصرفات المستحقة والمطلوبات الأخرى
(٢٩٥)	(٥٦١)	منافع الموظفين المدفوعة
٣٣,١٤٥	٢٣,٥٥٦	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
-	(٨٤٥)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٣٨,١٣٢)	(١٧,٢٣٠)	شراء موجودات غير ملموسة
(٣٨,١٣٢)	(١٨,٠٧٥)	شراء الممتلكات والمعدات
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
٥٧,١٠٣	٥٩,١٢٧	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٢٥,٣٤٣)	(٤٩,٨١٠)	المتحصلات من القروض والسلف
(١,٣١٤)	(٨٦٦)	المسدد من جزء المبلغ الأصلي من القروض والسلف
(٢٠,٩٠٨)	(٣٠,٤٠٢)	المسدد من جزء الفائدة على القروض والسلف
(١,٠٧٢)	(١,٥٤٥)	المسدد من جزء المبلغ الأصلي من دفعات الإيجار
٨,٤٦٦	(٢٣,٤٩٦)	المسدد من جزء الفائدة من دفعات الإيجار
		صافي النقد (المستخدم في) الناتج من الأنشطة التمويلية
٣,٤٧٩	(١٨,٠١٥)	صافي (النقص)/الزيادة في النقد وما في حكمه خلال الفترة
٧,٩٦١	٥٧,٢٧٠	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
١١,٤٤٠	٣٩,٢٥٥	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة في الصفحات من ٩ فبراير ٢٠٢٦ إلى ٢١ من قبل مجلس الإدارة بتاريخ



سكوت برايان بيسيت  
المدير المالي



ستيفن هوبروك  
الرئيس التنفيذي



كمال عثمان جمجوم  
رئيس مجلس الإدارة

شركة مجموع فاشن للتجارة  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

الإجمالي بآلاف الريالات السعودية	الأرباح المبقة بآلاف الريالات السعودية	الاحتياطي الأخر بآلاف الريالات السعودية	رأس المال بآلاف الريالات السعودية	
١٠٩,٧٣٨	٣٠,٢٦٠	٧٨,٩٧٨	٥٠٠	الرصيد في ١ أكتوبر ٢٠٢٤م*
١٦,٩٧٣	١٦,٩٧٣	-	-	صافي الربح لفترة الثلاثة أشهر
-	-	-	-	الدخل الشامل الآخر لفترة الثلاثة أشهر
١٦,٩٧٣	١٦,٩٧٣	-	-	إجمالي الدخل الشامل الآخر لفترة الثلاثة أشهر
١٢٦,٧١١	٤٧,٢٣٣	٧٨,٩٧٨	٥٠٠	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (غير مراجعة)
٢١٣,٦٤٢	١٣٤,١٦٤	-	٧٩,٤٧٨	الرصيد كما في ١ أكتوبر ٢٠٢٥م
١٩,٦٤٧	١٩,٦٤٧	-	-	صافي الربح لفترة الثلاثة أشهر
-	-	-	-	الدخل الشامل الآخر لفترة الثلاثة أشهر
١٩,٦٤٧	١٩,٦٤٧	-	-	إجمالي الدخل الشامل الآخر لفترة الثلاثة أشهر
٢٣٣,٢٨٩	١٥٣,٨١١	-	٧٩,٤٧٨	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (غير مراجعة)

\* يمثل رأس المال ما قبل الطرح العام الأولي

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة في الصفحات من ٣ إلى ٢١ من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٩ فبراير ٢٠٢٦



سكوت برايان بيسيت  
المدير المالي



ستيفن هوبروك  
الرئيس التنفيذي



كمال عثمان جمجوم  
رئيس مجلس الإدارة

شركة مجموع فاشن للتجارة  
(شركة مساهمة سعودية)

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

١ معلومات حول الشركة

شركة مجموع فاشن للتجارة - المملكة العربية السعودية ("الشركة") هي شركة مساهمة سعودية تأسست في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٣٠٥١٥٤٣٥ بتاريخ ٤ ذو الحجة ١٤٤٤هـ (الموافق ٢٢ يونيو ٢٠٢٣م).

تتمثل الأنشطة الرئيسية لشركة مجموع فاشن للتجارة والشركات التابعة لها ("المجموعة") في البيع بالتجزئة للأزياء والملابس الداخلية. تمتلك المجموعة ٢٢٣ متجرًا (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م: ٢٢٠ متجرًا وفي ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م: ٢١٦ متجرًا) في المملكة العربية السعودية ودول مجلس التعاون الخليجي، وهي مسجلة لدى السلطات المختصة في الدول المعنية.

وفي ١٨ سبتمبر ٢٠٢٥م، استكملت الشركة طرحها العام الأولي وتم إدراج أسهمها العادية في السوق الموازية السعودية (نمو) للسوق المالية السعودية ("تداول"). إن الشركة حالياً في صدد تحديث وضعها القانوني في نظامها الأساسي من شركة مساهمة مغلقة إلى شركة مساهمة عامة. وتم الاتفاق مع هيئة السوق المالية على أن يُجرى التصويت بالتزامن مع انعقاد الاجتماع العام السنوي.

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م، الشركة الأم للمجموعة هي شركة كمال عثمان مجموع للتجارة، ولكن لا يزال السيد/ كمال عثمان مجموع هو الطرف المسيطر النهائي.

نسبة الملكية

شركة كمال عثمان مجموع للتجارة ٧٠٪  
المستثمرون المؤهلون ٣٠٪

العنوان المسجل للشركة هو حي الشاطئ، تريو بوليفارد، المستوى ٣، البوابة ٢، طريق الملك عبدالعزيز، جدة، المملكة العربية السعودية.

تشمل القوائم المالية الموحدة المرفقة الموجودات والمطلوبات ونتائج العمليات والتدفقات النقدية للشركات التابعة التالية:

اسم المنشأة	بلد التأسيس	نسبة الملكية الفعلية للمجموعة	
		٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م
شركة مجموع فاشن للتجارة (شركة مساهمة ذات غرض خاص) فرع دبي	الإمارات العربية المتحدة	١٠٠٪	١٠٠٪
شركة مجموع فاشن للتجارة ذ.م.م	الإمارات العربية المتحدة	١٠٠٪	١٠٠٪
شركة مجموع فاشن للتجارة (شركة ذات غرض خاص)	سلطنة عُمان	١٠٠٪	١٠٠٪
شركة ناعومي للتجارة ذ.م.م**	قطر	١٠٠٪	١٠٠٪
شركة مجموع فاشن لبيع الملابس الجاهزة ومستلزمات الأطفال بالتجزئة (شركة شخص واحد)	الكويت	١٠٠٪	١٠٠٪
شركة مجموع فاشن للتجارة ذ.م.م	البحرين	١٠٠٪	١٠٠٪
شركة مجموع فاشن لخدمات الدعم - الفلبين	الفلبين	١٠٠٪	١٠٠٪

\*\*تمتلك شركة لينكس للخدمات الإدارية ذ.م.م، وهي شركة مقرها قطر، حصصاً في هذه الشركة التابعة لصالح الشركة.

## شركة مجموع فاشن للتجارة (شركة مساهمة سعودية)

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (يتبع)

### ٢ أسس الإعداد

#### بيان الالتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية ويجب أن تتم قراءتها جنباً إلى جنب مع القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة كما في والفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م ("آخر قوائم مالية سنوية").

لا تتضمن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة كافة المعلومات المطلوبة لمجموعة كاملة من القوائم المالية الموحدة المعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين (يشار إليها معاً بـ "المعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية"). إلا أنه تم إدراج سياسات محاسبية وإيضاحات تفسيرية مختارة لشرح الأحداث والمعاملات الهامة لفهم التغيرات في المركز المالي للمجموعة وأدائها منذ آخر قوائم مالية سنوية. بالإضافة إلى ذلك، فإن نتائج الفترة الأولية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م لا تعتبر بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المالية التي تنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م.

#### أسس القياس

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، باستخدام أساس الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية، ما لم يذكر خلاف ذلك.

#### عملة النشاط والعرض

يتم عرض هذه القوائم المالية الموحدة بالريال السعودي والذي يمثل عملة العرض للمجموعة. تم تقريب جميع المعلومات المالية لأقرب ألف ريال سعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك.

#### استخدام التقديرات والأحكام

يتطلب إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة من الإدارة استخدام الأحكام والتقديرات والافتراضات التي تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية وعلى المبالغ المقرر عنها للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات والإفصاحات المصاحبة، بما في ذلك الإفصاح عن المطلوبات المحتملة. إلا أن عدم التأكد بشأن هذه الافتراضات والتقديرات يمكن أن يؤدي إلى نتائج قد تتطلب تعديلاً جوهرياً على القيمة الدفترية للموجودات أو المطلوبات في الفترات المستقبلية. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

تتم مراجعة التقديرات والافتراضات ذات الصلة بشكل مستمر. يتم إثبات التعديلات على التقديرات بأثر لاحق.

## ٢ أسس الإعداد (يتبع)

### استخدام التقديرات والأحكام (يتبع)

الأحكام الهامة التي اتخذتها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية لعدم التأكد من التقديرات هي نفسها التي تم وصفها في آخر قوائم مالية موحدة سنوية.

### المعايير والتعديلات والتفسيرات

#### المعايير والتعديلات والتفسيرات الصادرة

يتضمن الجدول التالي آخر تغييرات طرأت على المعايير والتي يجب تطبيقها على الفترة السنوية التي تبدأ بعد ١ يناير ٢٠٢٥م.

- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١ - عرض القوائم المالية المتعلقة بتصنيف المطلوبات كمتداولة أو غير متداولة مع التعهدات
- التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦ - التزامات عقود الإيجار في معاملات البيع وإعادة الاستئجار
- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي ٧ - قائمة التدفقات النقدية والمعيار الدولي للتقرير المالي ٧ - الأدوات المالية: الإفصاحات - ترتيبات تمويل الموردين

#### المعايير الجديدة والتفسيرات الصادرة ولكن غير سارية المفعول بعد

هناك عدد من المعايير الجديدة التي يسري مفعولها للفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٥م مع السماح بالتطبيق المبكر لها. ومع ذلك، لم تقم المجموعة في وقت مبكر بتطبيق المعايير الجديدة أو المعدلة في إعداد هذه القوائم المالية. تقوم المجموعة حالياً بتقييم تأثير تطبيق هذه المعايير على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

- التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ٧ والمعيار الدولي للتقرير المالي ٩ - تصنيف وقياس الأدوات المالية (التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ٩ والمعيار الدولي للتقرير المالي ٧)
- التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ١٨ - العرض والإفصاح في القوائم المالية
- التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ١٩ - المنشآت التابعة التي لا تخضع للمساءلة العامة
- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي ٢١ - عدم قابلية تبادل أسعار الصرف
- التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ١٠ ومعيار المحاسبة الدولي ٢٨ - بيع أو مساهمة الموجودات بين مستثمر ما وشركته الزميلة أو المشروع المشترك (التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ١٠ ومعيار المحاسبة الدولي ٢٨)

## ٣ السياسات المحاسبية الجوهرية

تتماشى السياسات المحاسبية المطبقة في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة مع تلك المستخدمة لإعداد القوائم المالية السنوية الموحدة للسنة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م. إن الإصدارات الجديدة للمعايير الدولية للتقرير المالي، اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٥م (راجع الإيضاح ٢) لم يكن لها أي تأثير جوهري على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للمجموعة.

شركة مجموع فاشن للتجارة  
(شركة مساهمة سعودية)

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (يتبع)

٤ الممتلكات والمعدات

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م بآلاف الريالات السعودية	للسنة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م بآلاف الريالات السعودية	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م بآلاف الريالات السعودية	
٢٢١,٦٢٣	٢٢١,٦٢٣	٣٢٩,٩٥٠	القيمة الدفترية في بداية الفترة/ السنة
٧٩,٢٩٤	٢٢٤,٧٥٧	٤٥,٨٢٤	الإضافات خلال الفترة / السنة
(٩٣٤)	(٨,٨٢٢)	(٢,٢٤٠)	الاستبعادات خلال الفترة/السنة
٣٥,١٧٧	٢٣,٩٢٦	(٣٤)	تعديلات عقود الإيجار
(٣٠,٩٩٢)	(١٣١,٥٣٤)	(٣٦,٤٠٧)	مصروف الاستهلاك للفترة/ للسنة
<u>٣٠٤,١٦٨</u>	<u>٣٢٩,٩٥٠</u>	<u>٣٣٧,٠٩٣</u>	القيمة الدفترية في نهاية الفترة/ السنة

يتضمن هذا الإيضاح موجودات حق الاستخدام مع الإفصاح عن التفاصيل بشكل منفصل في إيضاح ٧.

٥ المخزون

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م بآلاف الريالات السعودية	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م بآلاف الريالات السعودية	
١٢٥,٤٨٤	١٧٢,٧٩٠	البضائع المعدة لإعادة البيع
٢٦,٨٣٧	٢٩,٨١٩	البضاعة في الطريق
<u>١٥٢,٣٢١</u>	<u>٢٠٢,٦٠٩</u>	

خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م، تم إثبات مخزون بمبلغ ٥٢,٦٠ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م: ٤٤,٩٥ مليون ريال سعودي) كمصروف وإدراجه ضمن "تكلفة المبيعات".

٦ النقد وما في حكمه

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م بآلاف الريالات السعودية	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م بآلاف الريالات السعودية	
١,٧٩١	١,٨٢٠	النقد في الصندوق
٥٥,٤٧٩	١٧,٤٣٥	النقد لدى البنوك
-	٢٠,٠٠٠	وديعة قصيرة الأجل
<u>٥٧,٢٧٠</u>	<u>٣٩,٢٥٥</u>	

في تاريخ كل تقرير، يتم تقييم جميع الأرصدة لدى البنوك على أنها ذات مخاطر ائتمان منخفضة حيث يتم الاحتفاظ بها لدى مؤسسات مصرفية محلية ذات سمعة طيبة وذات تصنيف ائتماني عالي ولم يكن لها تاريخ من التعثر في السداد في أي من الأرصدة لدى البنوك للمجموعة. لذلك، فإن احتمالية التخلف عن السداد بناءً على العوامل المستقبلية وأي خسارة في حالة التعثر في السداد تعتبر ضئيلة.

شركة مجموع فاشن للتجارة  
(شركة مساهمة سعودية)

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (يتبع)

٦ النقد وما في حكمه (يتبع)

تخضع الودائع قصيرة الأجل لترتيبات الودائع الإسلامية (منتج الودائع الإسلامية قصيرة الأجل) لدى البنك العربي الوطني لاكتساب الأرباح، والمصنفة كإيرادات تمويلية. يتم الاحتفاظ بهذه الودائع قصيرة الأجل لفترة استحقاق أصلية ثلاثة أشهر أو أقل. يتراوح معدل الربح على هذه الودائع قصيرة الأجل بين ١٠,٥٪ و ١٥,٥٪ سنوياً (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م: لا شيء).

مخاطر الائتمان

في تاريخ قائمة المركز المالي كانت القيمة الدفترية للموجودات المالية تمثل الحد الأقصى للتعرض لمخاطر الائتمان. وفيما يلي بيان بالحد الأقصى للتعرض لمخاطر الائتمان في تاريخ التقرير:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م بآلاف الريالات السعودية	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م بآلاف الريالات السعودية	
١٧,٧٥٦	١٨,٢٣٢	الذمم المدينة الأخرى
٥٥,٤٧٩	١٧,٤٣٥	النقد لدى البنوك
-	٢٠,٠٠٠	وديعة قصيرة الأجل
<u>٧٣,٢٣٥</u>	<u>٥٥,٦٦٧</u>	

مخاطر السيولة

فيما يلي آجال الاستحقاقات التعاقدية غير المخصومة للمطلوبات المالية بما في ذلك دفعات الفائدة المقدرة باستثناء تأثير اتفاقيات التصفية:

أكثر من سنة واحدة بآلاف الريالات السعودية	أقل من سنة بآلاف الريالات السعودية	التدفقات النقدية التعاقدية بآلاف الريالات السعودية	القيمة الدفترية بآلاف الريالات السعودية	
-	٦٦,٧٢٦	٦٦,٧٢٦	٦٦,٧٢٦	المطلوبات المالية غير المشتقة
-	٤٢,٥١٤	٤٢,٥١٤	٤٢,٥١٤	الذمم الدائنة التجارية والأخرى
٦٠,٤٢٤	١٠٦,٧٩٧	١٦٧,٢٢١	١٥٩,٤٤٧	المصرفيات المستحقة والمطلوبات الأخرى
-	٦٩,١٦٩	٦٩,١٦٩	٦٧,٦٦٥	التزامات عقود الإيجار
<u>٦٠,٤٢٤</u>	<u>٢٨٥,٢٠٦</u>	<u>٣٤٥,٦٣٠</u>	<u>٣٣٦,٣٥٢</u>	القروض والسلف في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م
-	٥٦,٢٢٢	٥٦,٢٢٢	٥٦,٢٢٢	المطلوبات المالية غير المشتقة
-	٤٧,١١٦	٤٧,١١٦	٤٧,١١٦	الذمم الدائنة التجارية والأخرى
٦٦,٨٩٣	١٠٥,٢٨٢	١٧٢,١٧٥	١٦٣,٣٤٧	المصرفيات المستحقة والمطلوبات الأخرى
٢٣	٦٠,٢٠٥	٦٠,٢٢٨	٥٨,٣٤٨	التزامات عقود الإيجار
<u>٦٦,٩١٦</u>	<u>٢٦٨,٨٢٥</u>	<u>٣٣٥,٧٤١</u>	<u>٣٢٥,٠٣٣</u>	القروض والسلف في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م

شركة مجموع فاشن للتجارة  
(شركة مساهمة سعودية)

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (يتبع)

٧ موجودات حق الاستخدام والتزامات عقود الإيجار

تقوم المجموعة بتأجير مكاتب ومستودعات ومساحات بيع بالتجزئة. مدة عقود الإيجار عادة تمتد من سنة إلى ثلاث سنوات، مع خيار تجديد عقد الإيجار بعد ذلك التاريخ. تتم إعادة التفاوض على دفعات الإيجار بشكل دوري. وبالنسبة لبعض عقود الإيجار، يُحظر على الشركة إبرام أي ترتيبات تأجير من الباطن.

يتم إدراج موجودات حق الاستخدام المتعلقة بالعقارات المؤجرة التي لا تستوفي تعريف العقارات الاستثمارية كمتلكات ومعدات.

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م		للسنة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م		
موجودات	موجودات	موجودات	موجودات	موجودات	موجودات	
التزامات	التزامات	التزامات	التزامات	التزامات	التزامات	
حق	حق	حق	حق	حق	حق	
عقود الإيجار	عقود الإيجار	عقود الإيجار	عقود الإيجار	عقود الإيجار	عقود الإيجار	
بآلاف	بآلاف	بآلاف	بآلاف	بآلاف	بآلاف	
الريالات	الريالات	الريالات	الريالات	الريالات	الريالات	
السعودية	السعودية	السعودية	السعودية	السعودية	السعودية	
١١٧,٠٨٧	١٢١,٠٧١	١١٧,٠٨٧	١٢١,٠٧١	١٦٣,٣٤٧	١٦٦,٩٨٢	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٤١,١٦٢	٤١,١٦٢	١٣١,٥٤٢	١٣١,٥٤٢	٢٨,٥٩٤	٢٨,٥٩٤	الإضافات
٣٥,١٧٧	٣٥,١٧٧	٢٤,٤٢٢	٢٣,٩٢٦	(٣٤)	(٣٤)	تعديلات عقود الإيجار
(٤٠٥)	(٣٩٠)	(٦,٦٠٣)	(٧,٧٠٤)	(٢,٠٥٨)	(٢,٢٤٠)	الاستيعادات
-	(٢٤,٦٦٧)	-	(١٠١,٨٥٣)	-	(٢٧,٥٨٩)	مصاريف الاستهلاك
١,٠٧٢	-	٥,٥٨٨	-	١,٥٤٥	-	تراكم الفائدة
(٢١,٩٨٠)	-	(١٠٨,٦٨٩)	-	(٣١,٩٤٧)	-	مجمّل المدفوعات
(٢٠,٩٠٨)	-	(١٠٣,١٠١)	-	(٣٠,٤٠٢)	-	الجزء الأساسي من المدفوعات
١٧٢,١١٣	١٧٢,٣٥٣	١٦٣,٣٤٧	١٦٦,٩٨٢	١٥٩,٤٤٧	١٦٥,٧١٣	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

تم الإفصاح عن التزامات عقود الإيجار ذات الصلة في قائمة المركز المالي الموحدة المختصرة على النحو التالي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	
بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	
٩٩,٤٥٢	١٠١,٦٧٤	الجزء المتداول من التزامات عقود الإيجار
٦٣,٨٩٥	٥٧,٧٧٣	الجزء غير المتداول من التزامات عقود الإيجار
١٦٣,٣٤٧	١٥٩,٤٤٧	الرصيد في نهاية السنة



شركة مجموع فاشن للتجارة  
(شركة مساهمة سعودية)

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (يتبع)

٨ المستحق إلى/من المساهم والمعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة (يتبع)

مكافآت موظفي الإدارة العليا

تشمل التعويضات لموظفي الإدارة العليا في المجموعة، بما في ذلك أعضاء مجلس الإدارة، الرواتب والمنافع غير النقدية ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة والمساهمات في خطط المنافع المحددة بعد انتهاء التوظيف. قامت المجموعة بإثبات مصروف بمبلغ ٤,١٨ مليون ريال سعودي لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م: ٣,٩٩ مليون ريال سعودي).

لدى المجموعة التزام مكافأة نهاية خدمة متراكم مثبت بمبلغ ١١,٣٥ مليون ريال سعودي كما في الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م: ٩,٨٣ مليون ريال سعودي). لا يوجد أي قروض للموظفين أو ذمم مدينة قائمة لموظفي الإدارة العليا.

٩ القروض والسلف

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م بآلاف الريالات السعودية	للسنة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م بآلاف الريالات السعودية	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م بآلاف الريالات السعودية	
٥٣,٣٩٠	٥٣,٣٩٠	٥٨,٣٤٨	الرصيد في بداية الفترة/السنة
٥٧,١٠٣	١٧١,٦٦٩	٥٩,١٢٧	المتحصلات من القرض
(٢٥,٣٤٣)	(١٦٦,٧١١)	(٤٩,٨١٠)	المسدد من القروض
<u>٨٥,١٥٠</u>	<u>٥٨,٣٤٨</u>	<u>٦٧,٦٦٥</u>	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م بآلاف الريالات السعودية	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م بآلاف الريالات السعودية	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م بآلاف الريالات السعودية	
٨٣,٣٣٤	٥٧,٦٢١	٦٧,٦٦٥	قروض وسلف قصيرة الأجل
١,٤٥٣	٧٢٧	-	الجزء المتداول من القروض والسلف طويلة الأجل
<u>٨٤,٧٨٧</u>	<u>٥٨,٣٤٨</u>	<u>٦٧,٦٦٥</u>	
١,٨١٦	٧٢٧	-	قروض وسلف طويلة الأجل
(١,٤٥٣)	(٧٢٧)	-	يخصم: الجزء المتداول من القروض والسلف طويلة الأجل
<u>٣٦٣</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	

**شركة مجموع فاشن للتجارة**  
(شركة مساهمة سعودية)

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (يتبع)

**٩ القروض والسلف (يتبع)**

كما في تاريخ التقرير، تحتفظ شركة مجموع فاشن للتجارة بتسهيلات البنكية باسمها القانوني، والتي تُستخدم لدعم متطلبات رأس المال التشغيلي والعمل.

تتضمن القروض تسهيلات طويلة وقصيرة الأجل مع بنوك في دولة الإمارات المتحدة وتسهيلات قصيرة الأجل في المملكة العربية السعودية.

تحمل القروض قصيرة الأجل في المملكة العربية السعودية ربح في حدود سايبور زائداً ١,٧٥٪ إلى ٣,٠٪ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م: ٢,٠٪ إلى ٣,٠٪) بتاريخ استحقاق حتى ١٨٠ يوماً. وهي مضمونة مقابل ضمانات تضامنية من مجموعة كمال عثمان مجموع المحدودة وسندات لأمر لصالح البنوك المعنية.

تحمل القروض قصيرة الأجل في دولة الإمارات العربية المتحدة فائدة في نطاق معدل الفائدة المتداول بين البنوك (ايبور) بالإضافة إلى ٢,٠٪ إلى ٣,٥٪ سنوياً (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م: ٢,٠٪ إلى ٣,٥٪).

تحمل القروض طويلة الأجل في دولة الإمارات العربية المتحدة تتراوح من شهر إلى ٣ أشهر بمعدل الفائدة المتداول بين البنوك (ايبور) زائداً ١,٩٠٪ إلى ٣,٠٠٪ سنوياً (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م: ١,٩٠٪ إلى ٣,٠٠٪) مع فترات سداد لا تتجاوز ثلاث سنوات.

إن القروض البنكية في دولة الإمارات العربية المتحدة مضمونة بضمانات تضامنية وتخصيص بوليصة تأمين المخاطر التي تغطي الأسهم والسند لأمر الذي يغطي مبلغ التسهيل بالكامل ورهن الأسهم.

تتطلب اتفاقيات التسهيلات الالتزام ببعض التعهدات المالية على مستوى المجموعة، والتي تشمل نسبة المديونية والرافعة المالية. كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م، كانت المجموعة ملتزمة بالكامل بجميع التعهدات المعمول بها، ولم تُسجل أي مخالفات (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م: غير ملتزمة).

**١٠ الزكاة وضريبة الدخل**

**الزكاة المستحقة**

تتمثل الحركة في الزكاة المستحقة فيما يلي:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م بآلاف الريالات السعودية	للسنة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م بآلاف الريالات السعودية	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م بآلاف الريالات السعودية	الرصيد في بداية الفترة/ السنة مصرف الزكاة للفترة/ السنة الرصيد في نهاية الفترة / السنة
٨٩٣	٨٩٣	٣,٦١٤	
١,٢٢٩	٢,٧٢١	١,٢٨٦	
<u>٢,١٢٢</u>	<u>٣,٦١٤</u>	<u>٤,٩٠٠</u>	

شركة مجموع فاشن للتجارة  
(شركة مساهمة سعودية)

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (يتبع)

١٠ الزكاة وضريبة الدخل (يتبع)

تم احتساب مصروف الزكاة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر على أساس حقوق الملكية المعدلة، وفيما يلي المكونات الهامة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م بآلاف الريالات السعودية	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م بآلاف الريالات السعودية	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م بآلاف الريالات السعودية	
٥٠٠	٧٩,٤٧٨	٧٩,٤٧٨	رأس المال
١٦,٩٧٣	١٠٤,٩١٩	١٩,٦٤٧	صافي الدخل المعدل
٦١,٥٦٢	٦١,٥٦٢	٦٧,٩٥٨	المخصصات في بداية السنة
٣١٢,٧٧٨	٣٣٩,٥٨٤	٣٤٧,٣٢٠	خصم موجودات ملموسة وغير ملموسة

موقف الربوط الزكوية

شركة مجموع فاشن للتجارة

تعد الشركة جزءاً من الإقرار الضريبي للشركة الأم. قدمت الشركة الأم إقرارها الزكوي عن السنة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م. ولم يتم إصدار أي ربط ضريبي من الهيئة حتى تاريخه.

ضريبة الدخل

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م بآلاف الريالات السعودية	للسنة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م بآلاف الريالات السعودية	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م بآلاف الريالات السعودية	
١,٦٣٧	١,٦٣٧	٢,١٦١	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٤٣٥	٢,٤٣٩	٥٥٧	المكون خلال الفترة / السنة
-	(١,٩١٥)	-	الضريبة المدفوعة خلال الفترة / السنة
٢,٠٧٢	٢,١٦١	٢,٧١٨	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

شركة مجموع فاشن للتجارة (شركة ذات غرض خاص) (عُمان)

لم تقدم الشركة بعد إقرارها الضريبي للسنة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م.

يبلغ معدل الضريبة على الربح الخاضع للضريبة ١٥٪.

شركة مجموع فاشن للتجارة ذ.م.م (الإمارات العربية المتحدة)

أصدرت وزارة المالية في الإمارات العربية المتحدة المرسوم بقانون اتحادي رقم (٤٧) لسنة ٢٠٢٢م بشأن الضريبة على الشركات، والذي أصبح سارياً للفتريات المحاسبية التي تبدأ في أو بعد ١ يونيو ٢٠٢٣م. قامت المجموعة بتقييم تأثير الضريبة المؤجلة للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م، وخلصت إلى أنها غير جوهرية للقوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

لم تقدم الشركة بعد إقرارها الضريبي للسنة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م.

يبلغ معدل الضريبة على الربح الخاضع للضريبة ٩٪.

## شركة مجموع فاشن للتجارة (شركة مساهمة سعودية)

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (يتبع)

### ١٠ الزكاة وضريبة الدخل (يتبع)

شركة مجموع فاشن لخدمات الدعم - الفلبين

لم تقدم الشركة بعد إقرارها الضريبي للسنة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م.

يبلغ معدل الضريبة على الربح الخاضع للضريبة ٢٥٪.

شركة ناعومي للتجارة ذ.م.م

لم تقدم الشركة بعد إقرارها الضريبي للسنة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م.

يبلغ معدل الضريبة على الربح الخاضع للضريبة ١٠٪.

### ١١ رأس المال والاحتياطي الآخر

في ٢٠ يناير ٢٠٢٥م، قامت الشركة، بناءً على موافقة وزارة التجارة في المملكة العربية السعودية، بتسجيل زيادة في رأس مالها من ٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي إلى ٧٩,٤٧٨,٠٠٠ ريال سعودي، وزيادة في أسهمها من ٥٠,٠٠٠ سهم إلى ٧,٩٤٧,٨٠٠ سهم، بقيمة اسمية قدرها ١٠ ريال سعودي للسهم، وذلك من خلال رسملة الاحتياطيات الأخرى بمبلغ ٧٨,٩٧٨,٠٠٠ ريال سعودي. تم هذا التحويل التزاماً بالمتطلبات التنظيمية المحلية ويمثل خطوة استراتيجية لتعزيز هيكل رأس مال الشركة من خلال رسملة الاحتياطيات الداخلية.

### الإدراج في السوق المالية السعودية

في ٢٣ يونيو ٢٠٢٥م، حصلت الشركة على موافقة هيئة السوق المالية لطرح ٢,٣٨٤,٣٤٠ سهمًا عاديًا، تمثل ٣٠٪ من إجمالي رأس مالها، من خلال طرح عام أولي ("الطرح العام الأولي") في السوق الموازية السعودية (نمو) للسوق المالية السعودية ("تداول").

تم الانتهاء من الطرح العام الأولي بنجاح في ١٨ سبتمبر ٢٠٢٥م، وبدأ تداول أسهم الشركة تحت الرمز ٩٦٤٩. وتم طرح الأسهم بسعر طرح بمبلغ ١٤٥ ريال سعودي لكل لسهم، مما نتج عنه إجمالي متحصلات بمبلغ ٣٤٥,٧٣ مليون ريال سعودي.

وبعد الانتهاء من عملية الطرح العام الأولي، بدأت الشركة إجراءات تعديل نظامها الأساسي لتحويل وضعها القانوني من شركة مساهمة مغلقة إلى شركة مساهمة عامة، وذلك امتثالاً لنظام الشركات وقواعد الإدراج في هيئة السوق المالية.

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م، بلغ إجمالي رأس مال الشركة ٧٩,٤٨ مليون ريال سعودي، مكون من ٧,٩٥ مليون سهم بقيمة اسمية قدرها ١٠ ريال سعودي لكل منها.

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م		٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م		المساهمون
نسبة الملكية (%)	عدد الأسهم	نسبة الملكية (%)	عدد الأسهم	
٧٠٪	٥,٥٦٣,٤٦٠	٧٠٪	٥,٥٦٣,٤٦٠	شركة كمال عثمان مجموع للتجارة
٣٠٪	٢,٣٨٤,٣٤٠	٣٠٪	٢,٣٨٤,٣٤٠	المستثمرون المؤهلون
	<u>٧,٩٤٧,٨٠٠</u>		<u>٧,٩٤٧,٨٠٠</u>	الإجمالي

شركة مجموع فاشن للتجارة  
(شركة مساهمة سعودية)

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (يتبع)

١٢ الإيرادات

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م بآلاف الريالات السعودية	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م بآلاف الريالات السعودية	
١٤٦,٢١٢	١٦٨,٧١٢	مبيعات البضائع

تدير المجموعة سلسلة من متاجر التجزئة التي تتبع علامتها التجارية. ويتم إثبات الإيرادات من بيع البضائع (أي الملابس الجاهزة والمواد الاستهلاكية) في الوقت الذي يتم فيه نقل السيطرة على البضاعة إلى العميل، وبشكل عام عند تسليم البضائع.

ولا تتوقع المجموعة أن يكون لديها أي عقود تتجاوز فيها الفترة بين تحويل البضائع إلى العميل والدفع من قبل العميل سنة واحدة، وعليه لا يتم تعديل أسعار المعاملات وفقاً للقيمة الزمنية للنقود.

وفقاً للعقود مع العملاء، لا يوجد تمويل أو مقابل غير نقدي أو مقابل مستحق للعميل المشارك في سعر المعاملة.

لم تكن هناك أي مرتجعات جوهرية أو استردادات أو دفعات مقدمة، وبالتالي لم تكن هناك أرصدة عقود لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م و ٢٠٢٤م.

تتضمن تكلفة الإيرادات بشكل أساسي تكلفة المواد التي تشمل سعر شراء الملابس والبضائع الأخرى المباعة ورسوم الاستيراد والضرائب غير القابلة للاسترداد وتكاليف النقل والمناولة.

تبلغ الإيرادات حسب العلامة التجارية، بالإضافة إلى أن العلامة التجارية "مهيار" التي تعمل فقط في المملكة العربية السعودية كما يلي:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م بآلاف الريالات السعودية	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م بآلاف الريالات السعودية	
١٢٧,١٣٥	١٤٣,٥٥٢	ناعومي مهيار
١٩,٠٧٧	٢٥,١٦٠	
<u>١٤٦,٢١٢</u>	<u>١٦٨,٧١٢</u>	

شركة مجموع فاشن للتجارة  
(شركة مساهمة سعودية)

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (يتبع)

١٣ ربحية السهم

يتم احتساب ربحية السهم الأساسية وذلك بقسمة ربح الفترة العائد لمساهمي الشركة، باستثناء أي تكاليف متعلقة بحفظ حقوق الملكية بخلاف الأسهم العادية، على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية. بما أن ليس لدى الشركة ربحية سهم مخفضة محتملة، فإن ربحية السهم المخفضة هي نفس ربحية السهم الأساسية.

يتم احتساب ربحية السهم الأساسية والمخفضة كما يلي:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م بالآلاف الريالات السعودية	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م بالآلاف الريالات السعودية	
١٦,٩٧٣	١٩,٦٤٧	ربح الفترة
٧,٩٤٧,٨٠٠	٧,٩٤٧,٨٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة والمستخدم في احتساب
سهم	سهم	ربحية السهم الأساسية والمخفضة
٢,١٤	٢,٤٧	ربحية السهم الأساسية والمخفضة

١٤ القطاع التشغيلي

يجب على المجموعة تحديد وعرض قطاعاتها التشغيلية بناءً على الكيفية التي تنظم فيها معلوماتها المالية وتعرضها على صانع القرار الرئيسي للعمليات. تم تحديد صانع القرار التشغيلي الرئيسي على أنه مجلس الإدارة حيث يقوم المجلس باتخاذ القرارات التشغيلية للمجموعة وهو المسؤول عن تخصيص الموارد وتقييم الأداء. يقوم المجلس بمراجعة التقارير الداخلية الأساسية وخاصة حسابات الإدارة مع التركيز على أداء المجموعة على أساس المناطق. يقيس صانع القرار التشغيلي الرئيسي الربح والخسارة لكل قطاع على أساس جغرافي.

يوضح الملخص التالي عمليات كل قطاع وأدائه وتوزيع الموارد لكل قطاع يتم إعداد التقارير عنه بناءً على الموقع الجغرافي.

قائمة الدخل الشامل لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (غير مراجعة)

الإجمالي	مناطق جغرافية أخرى بالآلاف الريالات السعودية	الإمارات العربية المتحدة بالآلاف الريالات السعودية	المملكة العربية السعودية بالآلاف الريالات السعودية	
١٦٨,٧١٢	٢٣,٤٢٨	٣٦,٠٥٥	١٠٩,٢٢٩	الإيرادات
(٥٢,٥٩٩)	(٦,٩٤٣)	(٩,٩٢٨)	(٣٥,٧٢٨)	تكلفة المبيعات
١١٦,١١٣	١٦,٤٨٥	٢٦,١٢٧	٧٣,٥٠١	مجمل الربح
(٩١,٢٧٣)	(٨,٦٧٢)	(١٣,٦٩٦)	(٦٨,٩٠٥)	المصروفات العمومية والإدارية ومصروفات البيع
(٢,٨٨١)	(٢٥١)	(٦٨٨)	(١,٩٤٢)	المصروفات التمويلية
(٤٦٩)	(٤,٣٣٩)	(٤,٦٠٢)	٨,٤٧٢	الإيرادات / (المصروفات) الأخرى
٢١,٤٩٠	٣,٢٢٣	٧,١٤١	١١,١٢٦	صافي الربح قبل مصروف الزكاة وضريبة الدخل
(١,٨٤٣)	(٢٠٤)	(٣٥٣)	(١,٢٨٦)	مصروف الزكاة وضريبة الدخل
١٩,٦٤٧	٣,٠١٩	٦,٧٨٨	٩,٨٤٠	صافي الربح بعد مصروف الزكاة وضريبة الدخل

شركة مجموع فاشن للتجارة  
(شركة مساهمة سعودية)

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (يتبع)

١٤ القطاعات التشغيلية (يتبع)

قائمة الدخل الشامل لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (غير مراجعة)

الإجمالي بآلاف الريالات السعودية	مناطق جغرافية أخرى بآلاف الريالات السعودية	الإمارات العربية المتحدة بآلاف الريالات السعودية	المملكة العربية السعودية بآلاف الريالات السعودية	
١٤٦,٢١٢	٢١,٩٧١	٣٠,٢٣٣	٩٤,٠٠٨	الإيرادات
(٤٤,٩٤٦)	(٦,٥٨١)	(٨,٤١٣)	(٢٩,٩٥٢)	تكلفة المبيعات
١٠١,٢٦٦	١٥,٣٩٠	٢١,٨٢٠	٦٤,٠٥٦	مجمل الربح
(٧٧,٢٦٥)	(٧,٨٢٥)	(١٢,٧٦٠)	(٥٦,٦٨٠)	المصروفات العمومية والإدارية ومصروفات البيع
(٢,٤٠٢)	(٢٥٨)	(٥٧٢)	(١,٥٧٢)	المصروفات التمويلية
(٢,٩٦٢)	(٣,٥٩٧)	(٤,٣٣٩)	٤,٩٧٤	الإيرادات / (المصروفات) الأخرى
١٨,٦٣٧	٣,٧١٠	٤,١٤٩	١٠,٧٧٨	صافي الربح قبل مصروف الزكاة وضريبة الدخل
(١,٦٦٤)	(٨٢)	(٣٥٣)	(١,٢٢٩)	مصروف الزكاة وضريبة الدخل
١٦,٩٧٣	٣,٦٢٨	٣,٧٩٦	٩,٥٤٩	صافي الربح بعد مصروف الزكاة وضريبة الدخل

قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (غير مراجعة)

الإجمالي بآلاف الريالات السعودية	مناطق جغرافية أخرى بآلاف الريالات السعودية	الإمارات العربية المتحدة بآلاف الريالات السعودية	المملكة العربية السعودية بآلاف الريالات السعودية	
١٨١,٦٠٧	١٤,٥٢٥	٣٨,٠٥٠	١٢٩,٠٣٢	الممتلكات والمعدات والموجودات غير الملموسة
١٦٥,٧١٣	٢٦,٦٠١	٣٥,٣٧٦	١٠٣,٧٣٦	موجودات حق الاستخدام
٢٠٢,٦٠٩	١١,٠٥٥	٣٦,٩٧٩	١٥٤,٥٧٥	المخزون
٨٤,١٥٩	٨,٥٢١	١٧,٨٧٤	٥٧,٧٦٤	الموجودات الأخرى
-	(٦,١٨٤)	٣٢	٦,١٥٢	المستحق من/إلى داخل المجموعة
٦٣٤,٠٨٨	٥٤,٥١٨	١٢٨,٣١١	٤٥١,٢٥٩	إجمالي الموجودات
١٥٩,٤٤٧	٢٦,٩٨١	٣٥,١٥٨	٩٧,٣٠٨	التزامات عقود الإيجار
٦٧,٦٦٥	-	١٢,٨٨٥	٥٤,٧٨٠	القروض والسلف
٤٩,٥٠١	٢,٤٠٤	١٥,٣٨٦	٣١,٧١١	منافع الموظفين
١٢٤,١٨٦	٤,١٨٤	٢٩,٢١٠	٩٠,٧٩٢	المطلوبات الأخرى
٤٠٠,٧٩٩	٣٣,٥٦٩	٩٢,٦٣٩	٢٧٤,٥٩١	إجمالي المطلوبات

شركة مجموع فاشن للتجارة  
(شركة مساهمة سعودية)

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (يتبع)

١٤ القطاعات التشغيلية (يتبع)

قائمة المركز المالي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م (مراجعة)

الإجمالي بآلاف الريالات السعودية	مناطق جغرافية أخرى بآلاف الريالات السعودية	الإمارات العربية المتحدة بآلاف الريالات السعودية	المملكة العربية السعودية بآلاف الريالات السعودية	
١٧٢,٦٠٢	١٤,٦٤٢	٣٩,١٠٩	١١٨,٨٥١	الممتلكات والمعدات والموجودات غير الملموسة
١٦٦,٩٨٢	٢٦,٨٧٤	٣٨,٨٧٣	١٠١,٢٣٥	موجودات حق الاستخدام
١٥٢,٣٢١	١٢,٣٣٦	٣٠,٦٣٥	١٠٩,٣٥٠	المخزون
١٠٩,٦٣٦	١٠,٠٢٠	١٧,١٥١	٨٢,٤٦٥	الموجودات الأخرى
-	(١٣,٠٥٣)	(٥٦٣)	١٣,٦١٦	المستحق من/إلى داخل المجموعة
<u>٦٠١,٥٤١</u>	<u>٥٠,٨١٩</u>	<u>١٢٥,٢٠٥</u>	<u>٤٢٥,٥١٧</u>	<b>إجمالي الموجودات</b>
١٦٣,٣٤٧	٢٦,٩٥٥	٣٩,٥٤٧	٩٦,٨٤٥	التزامات عقود الإيجار
٥٨,٣٤٨	-	١٢,١١٣	٤٦,٢٣٥	القروض والسلف
٤٨,٥٢٧	٢,٣١٨	١٥,٢٧٦	٣٠,٩٣٣	مناقص الموظفين
١١٧,٦٧٧	٤,٥٠٠	٢٩,٣٨٤	٨٣,٧٩٣	المطلوبات الأخرى
<u>٣٨٧,٨٩٩</u>	<u>٣٣,٧٧٣</u>	<u>٩٦,٣٢٠</u>	<u>٢٥٧,٨٠٦</u>	<b>إجمالي المطلوبات</b>

١٥ الأحداث اللاحقة

لم تكن هناك أحداثاً هامة منذ نهاية الفترة تتطلب إفصاحات أو تعديلات في هذه القوائم المالية.