

الشركة السعودية للعدد والأدوات ساكو
والشركة التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
وتقرير الفحص لمراجع الحسابات المستقل
لفترتي ثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م

الصفحة

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

الفهرس

KPMG Professional Services Company

Roshn Front, Airport Road
P. O. Box 92876
Riyadh 11663
Kingdom of Saudi Arabia
Commercial Registration No 1010425494

Headquarters in Riyadh

شركة كي بي إم جي للاستشارات المهنية مساهمة مهنية

واجهة روشن، طريق المطار
صندوق بريد ٩٢٨٧٦
الرياض ١١٦٦٣
المملكة العربية السعودية
سجل تجاري رقم ١٠١٠٤٢٥٤٩٤

المركز الرئيسي في الرياض

تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

للসادة مساهمي الشركة السعودية للعدد والأدوات ساكو

مقدمة

لقد فحصنا القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ المرفقة للشركة السعودية للعدد والأدوات ساكو ("الشركة") والشركة التابعة لها (ويشار إليها معاً "المجموعة") المكونة من:

- قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م؛
- قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة المختصرة عن فترة الثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م؛
- قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة المختصرة عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م؛
- قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة المختصرة عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م؛ و
- الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

إن الإدارة هي المسئولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة وفقاً لمعايير 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 المنفذ من قبل مراجع الحسابات المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويكون فحص القوائم المالية الأولية من توجيهه استفسارات بشكل أساسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. وبعد 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 نعلم جميع الأمور الهامة التي يمكن التعرف عليها خلال عملية مراجعة. عليه، فلن ثبدي رأي مراجعة.

الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، فلم ينم إلى علمنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ المرفقة للشركة السعودية للعدد والأدوات ساكو والشركة التابعة لها غير معدة، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

شركة كي بي إم جي للاستشارات المهنية

د. عبد الله حمد الفوزان
رقم الترخيص ٣٤٨

الرياض في: ١٣ جمادى الأولى ١٤٤٧ هـ

الموافق: ٤ نوفمبر ٢٠٢٥ م



KPMG Professional Services Company, a professional joint stock company registered in the Kingdom of Saudi Arabia with a paid-up capital of SAR110,000,000 and a non-partner member firm of the KPMG global organization. It is incorporated under the laws of Saudi Arabia and is affiliated with KPMG International Limited, a private English company limited by guarantee.

شركة كي بي إم جي للاستشارات المهنية مساهمة مهنية، شركة مساهمة مهنية مقلدة مسجلة في المملكة العربية السعودية، رأس مالها (١٠٠,٠٠,٠٠) ريال سعودي. وهي جزء من مجموعة كي بي إم جي العالمية لشركات كي بي إم جي المستقلة والتابعة لكي بي إم جي العالمية المحدودة، شركة إنجليزية خاصة محدودة بالضمان.

الشركة السعودية للعدد والأدوات ساكو والشركة التابعة لها
 (شركة مساهمة سعودية)
 قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة
 كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م
 (جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعه)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مراجعه)	إيضاح
٢٥٠,٤٥٠,٦٩٣	٢١٠,٤١٥,٥٧٠	٥
٢٠٨,٢١٧,٢٣٨	١٨٩,٦٨٠,٠٣٨	٦
٩٤,٢٥٩,٤٨٣	-	٧
٦٥,٨٠٠,٢٢٢	٥٢,٧٥٦,٤٠٤	٨
٦١٨,٧٧٧,٦٣٦	٤٥٢,٨٥٢,٠١٢	

الموجودات
الموجودات غير المتداولة
 حق استخدام موجودات
 ممتلكات ومعدات
 عقارات استثمارية
 موجودات غير ملموسة والشهرة
إجمالي الموجودات غير المتداولة

٥٤٨,٨٣٨,١٠٨	٥٦٦,٦١٣,٢٤٩	٩
٤٠,٣٢١,٩١٥	٣١,٤٦٤,٣٨٠	١٠
٢٦,٩٧٣,٠٩٠	٢٥,٤٣٢,٥١٣	١١
٩٦٥,٠٥١	٩٦٥,٠٥١	١٩
٨,٨٨٩,٥٥٩	٨,٦٧١,١٦٣	٢٠
٨,١٤٥,٨١٧	١٩,٥٦٧,٣٢٤	
٦٣٤,١٣٣,٥٤٠	٦٥٢,٧١٣,٦٨٠	
١,٢٥٢,٨٦١,١٧٦	١,١٠٥,٥٦٥,٦٩٢	

الموجودات المتداولة
 مخزون
 ذمم مدينة
 مبالغ مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى
 مستحق من طرف ذو علاقة
 استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر متاحة للبيع
 نقد وما في حكمه
إجمالي الموجودات المتداولة
إجمالي الموجودات

٣٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٦٠,٠٠٠,٠٠٠	١
(٤,٦٥٠,٣٧٥)	(٤,٦٥٠,٣٧٥)	١
-	-	١
(٢٩,٦٨٤,٧٣٥)	١٩,٨٣١,٢٥٤	
٦٢٩,١٠٧	٤١٠,٧١١	
٣٢٦,٢٩٣,٩٩٧	٣٧٥,٥٩١,٥٩٠	

حقوق الملكية والمطلوبات
حقوق الملكية
 رأس المال
 أسهم خزينة
 احتياطي نظامي
 الأرباح المبقاء / (الخسائر المتراسمة)
 احتياطي القيمة العادلة
إجمالي حقوق الملكية

٥,٠٠٠,٠٠٠	-	١٢
٣٧,٤١٠,٦٦٩	٣٩,٠٣١,٥٣٢	
٢٥٦,٧٦١,٥١٦	٢١٦,١٣٧,٦٥٠	١٣
٢٩٩,١٧٢,١٨٥	٢٥٥,١٦٩,١٨٢	

المطلوبات غير المتداولة
 قروض
 التزامات مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
 التزامات عقود الإيجار
إجمالي المطلوبات غير المتداولة

١٢٣,١٥٣,١٣٠	-	١٢
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	-	١٢
٢٥٢,٥٩٠,٠٣٧	٢٦٨,٦١٨,٦٧٢	
٦٨,١٣١,٩٩٠	٦٤,٤٥٩,٨٩٩	١٣
١٥٤,٨٦٣,٠١٨	١٣٤,٢٩٠,٣٩٩	١٥
٨,٤٣٣,٢٣٦	٧,٢١٢,٣٦٧	١٤
٢٢٣,٥٨٣	٢٢٣,٥٨٣	
٦٢٧,٣٩٤,٩٩٤	٤٧٤,٨٠٤,٩٢٠	
٩٢٦,٥٦٧,١٧٩	٧٢٩,٩٧٤,١٠٢	
١,٢٥٢,٨٦١,١٧٦	١,١٠٥,٥٦٥,٦٩٢	

المطلوبات المتداولة
 قروض قصيرة الأجل
 الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
 ذمم دائنة وأوراق دفع
 التزامات عقود الإيجار
 مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
 زكاة مستحقة
 توزيعات أرباح
إجمالي المطلوبات المتداولة
إجمالي المطلوبات
إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات


 رئيس مجلس الإدارة


 المدير المالي


 رئيس القطاع المالي

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



الشركة السعودية للعدد والأدوات ساكو والشركة التابعة لها

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر م ٢٠٢٤		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر م ٢٠٢٤		إيضاح م ٢٠٢٥		الإيرادات تكلفة الإيرادات إجمالي الربح
٧١٤,٥٥٩,٦٤٩	(٦١٦,٧٧٥,٤٤٦)	٧٧٦,١٠٣,٦٩٣	(٦٦١,٩٢٣,٦٨٦)	٢٤٥,٤٤٥,٤٠٥	(٢١٢,٣٨٥,٧٧٦)	٢٦١,٤١٢,٦٦٦
٩٧,٧٨٤,٢٠٣		١١٤,٨٠,٠٠٧		٣٣,٠٥٩,٦٢٩		(٢٢٦,٢٤٨,٣٢٣)
(٢١,١٩٦,٦٠٩)	(٨٥,٠٧٤,٩٧٣)	(٢٤,٣٦٣,٤٩٩)	(٧٩,٣٨٧,٠٠٧)	(٧,٥٧٨,٤٥٥)	(٢٩,٥٥٧,٢٠٢)	٣٥,١٦٤,٣٤٣
(٨٨٣,٢٩٨)				(٢٧٩,٣٤٦)	(١٧,٢٥٨)	
١٤,٨٧٥,٧٠٦		١٦,٤١١,٦٠٩		٣,٩٩٠,٠٦٢	٣,٩٣٤,١٣٧	
٥,٥٠٥,٠٢٩						٢,٣٤٦,٤٠٠
-		٤٢,٢٢٠,٨٥٦				
(٢١,٦٩١,٨٦٥)	(١٦,١٨٦,٨٣٦)	(١٩,٣٤٥,٦٢٣)	(٨,٠٣٠,٥٥٨)	(٧,٦٦٤,٧٤٦)	(٥,٢٠٥,٩٧٦)	٤٢,٢٢٠,٨٥٦
		٤٩,٩٦٥,٤٨٩				(٣٩,٣٦١,٢٨٠)
(١,٣٢٧,٣٥٢)	(١٧,٥١٤,١٨٨)	(٤٤٩,٥٠٠)	(٨,٩٨١,٠٧٨)	(٩٥١,٠٢٠)	-	
		٤٩,٥١٥,٩٨٩				٣٩,٣٦١,٢٨٠
٧٦٧,٦٠٩	-	-	-	-	-	
(١٦,٧٤٦,٥٧٩)		(٢١٨,٣٩٦)	(٨,٩٨١,٠٧٨)			
		٤٩,٢٩٧,٥٩٣				
٣٥,٩٠٢,٣٢٨		١,٣٨				
		٣٥,٨٧٤,٤٤٨				
(٠,٤٩)		(٠,٢٥)		١,١٠	١٨	
٣٥,٩٠٢,٣٢٨		٣٥,٩٠٣,٣٢٨		٣٥,٨٧٤,٤٤٨	١٨	

الدخل الشامل الآخر
يقتدِّن بعَاد تصنفها لاحقاً إلى الربح أو الخسارة في الفترات اللاحقة:

إعادة قياس التزام مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
صافي التغيرات في القيمة العادلة للاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

إجمالي الدخل / (الخسارة) الشامل للفترة

ربح / (خسارة) السهم (ريال سعودي)
ربح / (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة العائدة لمساهمين
المتوسط المرجح لعدد الأسهم

رئيس مجلس الإدارة

رئيس التنفيذي

رئيس القطاع المالي

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

الشركة السعودية للعد والأدوات ساكو والشركة التابعة لها
 (شركة مساهمة سعودية)
 قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة المختصرة
 لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م
 (جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

رأس المال	أسهم خزينة	احتياطي نظامي	(الخسائر المتراكمة) الأرباح المبقاة	القيمة العادلة	احتياطي	الإجمالي
٣٦٠,٠٠٠,٠٠٠	(٥١٦,٠٥٧)	٢٤,٥٠٤,٧١٣	(٤٠,٨٧١,١٠٨)	٦٢٩,١٠٧	٣٤٣,٧٤٦,٦٥٥	
-	-	-	(١٧,٥١٤,١٨٨)	-	(١٧,٥١٤,١٨٨)	(١٧,٥١٤,١٨٨)
-	-	-	٧٦٧,٦٠٩	٧٦٧,٦٠٩		٧٦٧,٦٠٩
-	-	-	(١٦,٧٤٦,٥٧٩)	-	(١٦,٧٤٦,٥٧٩)	(١٦,٧٤٦,٥٧٩)
-	-	-	٢٤,٥٠٤,٧١٣	(٢٤,٥٠٤,٧١٣)		-
-	-	-	-	-	(٤,١٣٤,٣١٨)	(٤,١٣٤,٣١٨)
٣٦٠,٠٠٠,٠٠٠	(٤,٦٥٠,٣٧٥)		(٣٣,١١٢,٩٧٤)	٦٢٩,١٠٧	٣٢٢,٨٦٥,٧٥٨	
٣٦٠,٠٠٠,٠٠٠	(٤,٦٥٠,٣٧٥)	-	(٢٩,٦٨٤,٧٣٥)	٦٢٩,١٠٧	٣٢٦,٢٩٣,٩٩٧	
-	-	-	٤٩,٥١٥,٩٨٩	-	٤٩,٥١٥,٩٨٩	٤٩,٥١٥,٩٨٩
-	-	-	(٢١٨,٣٩٦)	(٢١٨,٣٩٦)		(٢١٨,٣٩٦)
-	-	-	٤٩,٥١٥,٩٨٩	(٢١٨,٣٩٦)	٤٩,٢٩٧,٥٩٣	٤٩,٢٩٧,٥٩٣
٣٦٠,٠٠٠,٠٠٠	(٤,٦٥٠,٣٧٥)	-	١٩,٨٣١,٢٥٤	٤١٠,٧١١	٣٧٥,٥٩١,٥٩٠	

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٤ م (مراجعة)

خسارة الفترة

الدخل الشامل الآخر للفترة

اجمالي الخسارة الشاملة

المحول الى الخسائر المتراكمة (ايضاح ١)

شراء أسهم خزينة

الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٥ م (مراجعة)

ربح الفترة

الخسارة الشاملة الأخرى للفترة

اجمالي الدخل الشامل

الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)

رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

رئيس القطاع المالي

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

الشركة السعودية للعدد والأدوات ساكو والشركة التابعة لها
 (شركة مساهمة سعودية)
 قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
 لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٢٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م
 (جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاح	٢٠٢٤	٢٠٢٥
(١٦,١٨٦,٨٣٦)	٤٩,٩٦٥,٤٨٩			
٣٩,١٢٩,١٧٩	٤٠,٤٤٥,٧٦٦	٥		
٣٥,٢٤٤,٠٦٣	٤٠,٠٧١,٧٩٦	٨٧٠		
٢٧٢,٤١٥	(٥٩٩,٥٢٤)			
-	(٤٧,٤١١,٥٢٣)	٧		
(٤,١٧٧,٧٤٠)	٥,٨٦٣,٢٠٨	٩		
-	١٦٥,٤٧٣			
٨٨٣,٢٩٨	(٢٤٩,١٤٦)	١٠		
١٤,٥٩١,٩٨٨	١٢,٨٩٢,٦٥٩	١٣		
٧,٠٩٩,٨٧٧	٦,٤٥٢,٩٦٤			
٦,٨١٠,١١٠	٥,٨٥٦,٤٧٠			
(١٤٢,٢٣٦,٦٤٦)	(٢٣,٦٣٨,٣٤٩)			
(٧,٧٥٥,٥١٢)	١,٥٤٠,٥٧٧			
١٢,٤٥٣,٢٧٥	٩,١٠٦,٦٨١			
٨١,٩٦٦,٤٩٩	١٦,٠٢٨,٦٣٥			
٢,٩,٨,٩١١	(٣٢,٩٨٤,٣٨٩)			
٤,٥٠٣,٥٧٤	-			
٣٥,٥٥٦,٤٥٥	٨٣,٤٨٦,٧٨٧			
(٥,٠٨٤,٨٦٤)	(١,٦٧٠,٣٦٩)			
(٦,٥٨١,٩٢٠)	(٧,٠٢١,٧٦٢)			
(١٤,٥٩١,٩٨٨)	(١٢,٨٩٢,٦٥٩)	١٣		
(٤,٩٧٢,٣٤٩)	(٤,٢٣٥,٦٠٧)			
٤,٣٢٥,٣٣٤	٥٧,٦٦٦,٣٩٠			
(١٣,٩٠٨,٢٥٩)	(٦,١٦٢,٨٤٤)	٦		
٢٦٧,٦٩٢	٧٧٩,٢٦٣			
-	١٤٠,٤٢٥,٠٠٠	٧		
(٤,٠٢٥,٥٧٣)	(١,٢٦١,٦٦٧)	٨		
(١٧,٦٦٦,١٤٠)	١٣٣,٧٧٩,٧٥٢			
٧١,٦٩٢,١٤٧	(١٢٣,١٥٣,١٣٠)			
(١٥,٠٠٠,٠٠٠)	(٢٥,٠٠٠,٠٠٠)			
(٣٢,٨٨٨,٨٤٧)	(٣١,٨٧١,٥٠٥)	١٣		
(٤,١٣٤,٣١٨)	-	١		
١٩,٦٦٨,٩٨٢	(١٨٠,٠٢٤,٦٣٥)			
٦,٣٢٨,١٧٦	١١,٤٢١,٥٠٧			
١٣,٠٤٣,٥٤٨	٨,١٤٥,٨١٧			
١٩,٣٧١,٧٧٤	١٩,٥٦٧,٣٢٤			
-	٣,٢٨٢,٥٥٠	٥		
-	(٣,٢٨٢,٥٥٠)	١٣		
-	٢,٤٩٧,٣٨٤	٥		
-	(٥,٢٢٣,٨١٨)	١٣		
٩٦,٧٨٦,٠٥٦	-	٧		
(١٢,٨٥٤,٩٩١)	(١٢,٩٨٠,٥٦٨)	١٥,١٣		

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
 الربح / (الخسارة) قبل الزكاة
التدفقات النقدية الأولية الموحدة المختصرة:
من الأنشطة التشغيلية:

استهلاك حق استخدام موجودات
 استهلاك وإطفاء
 (ربح) / خسارة إستبعاد ممتلكات ومعدات وموجودات غير ملموسة
 الربح من بيع العقارات الاستثمارية
 مخصص / (رد) المخزون بطيء الحركة ونقص المخزون
 خسارة إلغاء الاعتراف بعد إيجار
 (رد) / خسارة انتقامية متوقعة
 الفائدة على التزامات عقود الإيجار
 الفائدة على القروض ونفقات بنكية
 مخصص إلتزام مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
الغيرات في رأس المال العامل:

مخزون
 مبالغ مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى
 ذمم مدينة
 ذمم دائنة وأوراق دفع
 مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
 المستحق من أطراف ذات علاقة
النقد الناتج من العمليات
 الزكاة المدفوعة
 تكلفة تمويل مدفوعة
 فوائد التزامات عقود إيجار مدفوعة
 مكافأة نهاية الخدمة للموظفين المدفوعة
صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية

شراء ممتلكات ومعدات
 متخصصات من إستبعاد ممتلكات ومعدات
 متخصصات من بيع العقارات الاستثمارية
 شراء موجودات غير ملموسة
صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية

التغير في قروض قصيرة الأجل ، صافي
 سداد قروض طويلة الأجل
 سداد التزامات عقود الإيجار
 شراء أسهم خزينة
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) / الناتجة من الأنشطة التمويلية

صافي التغير في النقد و ما في حكمه
 نقد و ما في حكمه في بداية الفترة
 نقد و ما في حكمه في نهاية الفترة
معاملات غير نقدية هامة:
 تعديل حق استخدام موجودات
 تعديل التزامات عقود الإيجار
 إضافة حق استخدام موجودات
 إلغاء الاعتراف بعقود الإيجار
 إضافات إلى العقارات الاستثمارية
الالتزامات عقود الإيجار المستحقة غير المدفوعة

رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

رئيس القطاع المالي

تعتبر الإضافات المرفقة من ١ إلى ٢٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

الشركة السعودية للعدد والأدوات ساكو والشركة التابعة لها

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

معلومات عامة

الشركة السعودية للعدد والأدوات ساكو ("الشركة")، هي شركة مساهمة سعودية مسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٥٦٥٩٥ الصادر في مدينة الرياض بتاريخ ٢٦ صفر ١٤٤٥ هـ (الموافق ١٩٨٤ نوفمبر ١٩٨٤). أعلنت هيئة السوق المالية ("الهيئة") بتاريخ ٥ جمادى الآخر ١٤٣٦ هـ (الموافق ٢٥ مارس ٢٠١٥) عن صدور قرار مجلس ادارتها بالموافقة على طرح عدد ٧,٢٠٠,٠٠٠ سهم من أسهم الشركة للاكتتاب العام والذي يمثل ما نسبته ٣٠٪ من إجمالي أسهم الشركة البالغة ٢٤,٠٠٠,٠٠٠ سهم. تم إدراج أسهم الشركة في سوق الأسهم السعودية ("تداول") في ٢٣ رجب ١٤٣٦ هـ (الموافق ١٢ مايو ٢٠١٥).

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م، بلغ رأس مال الشركة ٣٦٠ مليون ريال سعودي مقسم إلى ٣٦ مليون سهم قيمة كل سهم ١٠ ريالات سعودية (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ٣٦٠ مليون ريال سعودي مقسم إلى ٣٦ مليون سهم قيمة كل سهم ١٠ ريالات سعودية).

وفقاً للنظام الأساسي السابق للشركة، تقوم الشركة بإحتجاز ١٠٪ من صافي ربحها سنوياً كاحتياطي نظامي حتى يبلغ هذا الاحتياطي ٣٪ من رأس المال. ويعتبر هذا الإحتياطي غير قابل للتوزيع كأرباح. وبناء على التغييرات التي طرأت على نظام الشركات اعتباراً من يناير ٢٠٢٣ م، قامت الشركة في اجتماع جمعيتها العامة غير العادية المنعقدة في ١٦ مايو ٢٠٢٤ م بتعديل نظامها الأساسي المتعلق بتوزيع الأرباح، وبناء على ذلك القرار قامت الشركة بتحويل رصيد الاحتياطي النظامي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م والبالغ ٤٥٠,٧١٣ مليون ريال سعودي إلى الخسائر المتراكمة للشركة.

في ١ نوفمبر ٢٠٢٣ م، قرر أعضاء مجلس الإدارة الموافقة على شراء ٣٥٠,٠٠٠ سهم من أسهم الشركة بناء على اجتماع الجمعية العامة غير العادية المنعقد ١٤ يونيو ٢٠٢٣ م والذي تضمن موافقة المساهمين على قيام الشركة بشراء ٣٥٠,٠٠٠ سهم من أسهمها والاحتفاظ بها كأسهم خزينة.

خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م، تحفظ الشركة ١٢٥,٥٥٢ سهماً.

كانت حركة رصيد اسهم الخزينة للفترة / السنة كالتالي:-

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٥١٦,٥٧	٤,٦٥٠,٣٧٥	شراء خلال الفترة / السنة
٤,١٣٤,٣١٨	-	الرصيد نهاية الفترة / السنة
٤,٦٥٠,٣٧٥	٤,٦٥٠,٣٧٥	

تعمل الشركة بشكل رئيسي في تجارة التجزئة والبيع بالجملة للأجهزة المنزلية والمكتبية وأدوات البناء والمعدات والأدوات والأجهزة الكهربائية.

إن العنوان المسجل للشركة هو ص. ب ٨٦٣٨٧، الرياض ١١٦٢٢، المملكة العربية السعودية.

تشتمل القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة المرفقة على القوائم المالية للشركة ومتاجرها الـ ٣٢ (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م: ٣٢ متجر ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: متجر) والتي تقع في مدن مختلفة في المملكة العربية السعودية ومتجر امتياز واحد يقع في مدينة تبوك والشركة التابعة التالية:

الأنشطة	نسبة الملكية الفعلية			الدولة	اسم الشركة التابعة
	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م		
شركة مسكن ترميمات المحدودة	١٠٠٪	١٠٠٪	١٠٠٪	المملكة العربية السعودية	المملكة العربية السعودية

إن شركة مسكن ترميمات المحدودة ("التابعة") هي شركة شخص واحد ذات مسؤولية محدودة مسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ٢٠٥٠٠٦٧٥٧ بتاريخ ٦ ربیع الأول ١٣٩٩ هـ (الموافق ٣ فبراير ١٩٧٩ م). صادر في العام، إن عنوان المركز الرئيسي للشركة التابعه هو ص.ب. ٨٢٥، ميناء الملك عبدالعزيز البحري بالدمام ٣١٤٢١، المملكة العربية السعودية. تتضمن أنشطة الشركة التابعة الرئيسية في نقل البضائع ومهام أخرى، وخدمات المناولة في الموانئ، وخدمات إعادة الشحن، وإدارة وصيانة المستودعات وخدمات التخلص الجمركي.

الشركة السعودية للعدد والأدوات ساكو والشركة التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢. أسس الإعداد

١.٢ بيان الالتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ويجب قراءتها جنباً إلى جنب مع القوائم المالية السنوية الموحدة الأخيرة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م ("القوائم المالية السنوية الأخيرة"). وهي لا تتضمن جميع المعلومات المطلوبة عادةً لمجموعة كاملة من القوائم المالية الموحدة؛ ومع ذلك، تم تضمين السياسات المحاسبية والإيضاحات التوضيحية المختارة لشرح الأحداث والمعاملات المهمة لفهم التغيرات في المركز المالي للمجموعة وأدائها منذ ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م.
قد لا تكون النتائج الموضحة في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة مؤشراً على النتائج السنوية لعمليات المجموعة.

٢.٢ أسس القياس

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة على أساس مبدأ التكالفة التاريخية ومبدأ الاستحقاق المحاسبي ما عدا البنود التالية الواردة في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة:

- الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر يتم قياسها بالقيمة العادلة.
- التزام مكافأة نهاية الخدمة للموظفين يتم قياسه بالقيمة الحالية للمطلوبات المستقبلية باستخدام طريقة وحدة الائتمان المتوقعة.
- التزامات عقود الإيجار يتم قياسها بصفى القيمة الحالية لمدفوعات الإيجار.

٣.٢ استخدام الأحكام والتقديرات

إن إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين يتطلب من الإدارة استخدام الأحكام والتقديرات التي تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية وعلى المبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

إن التقديرات الهامة الموضعة من قبل الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الهامة لحالات عدم التأكد من التقديرات كانت مماثلة لتلك المبينة في القوائم المالية السنوية الأخيرة للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م.

٣. العملة الوظيفية وعملة العرض

تم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة بالريال السعودي، وهي العملة الوظيفية وعملة العرض للمجموعة.
جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك.

٤. المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات سارية المفعول

إن السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة تتوافق مع تلك المطبقة في إعداد القوائم المالية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م، باستثناء تطبيق المعايير الجديدة السارية اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٥م، والموضحة في القوائم المالية السنوية للمجموعة، والتي ليس لها تأثير جوهري على القوائم المالية الأولية الموحدة للمجموعة. لم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر لأي معيار أو تفسير أو تعديل تم إصداره ولكن لم يصبح ساري المفعول بعد.

الشركة السعودية للعدد والأدوات ساكو والشركة التابعة لها

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٥. حق استخدام موجودات

تستأجر المجموعة عدة متاجر، مما ينبع عنه موجودات حق الاستخدام التي تعتبر موجودات مستأجرة وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦.

تمتد مدة الإيجار عادةً إلى ٢٥ عاماً، تتضمن بعض العقود خيارات التجديد. تكون مدفوعات الإيجار ثابتة بشكل عام، على الرغم من أن بعض عقود الإيجار تتضمن شروطًا للزيادة في الإيجار.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	صافي القيمة الدفترية في بداية الفترة / السنة تعديلات عقود الإيجار (*) الإضافات خلال الفترة / السنة إعادة تقييم عقود الإيجار (**) إلغاء الاعتراف بعقود الإيجار الاستهلاك للفترة / للسنة صافي القيمة الدفترية في نهاية الفترة / السنة
٢٤٨,٩٨٤,٨٨٥	٢٥٠,٤٥٠,٦٩٣	صافي القيمة الدفترية في بداية الفترة / السنة
٣٥,٠٣١,٨٥٠	٣,٢٨٢,٥٥٠	تعديلات عقود الإيجار (*)
-	٢,٤٩٧,٣٨٤	الإضافات خلال الفترة / السنة
١٩,٠١٣,٩٩٣	-	إعادة تقييم عقود الإيجار (**)
-	(٥,٣٨٩,٢٩١)	إلغاء الاعتراف بعقود الإيجار
(٥٢,٥٨٠,٠٣٥)	(٤٠,٤٢٥,٧٦٦)	الاستهلاك للفترة / للسنة
<u>٢٥٠,٤٥٠,٦٩٣</u>	<u>٢١٠,٤١٥,٥٧٠</u>	<u>صافي القيمة الدفترية في نهاية الفترة / السنة</u>

* خلال عام ٢٠٢٤ ، تم تعديل عدد من عقود الإيجار لتغيير القيمة الإيجارية وتمديد مدة عقد الإيجار مما أدى إلى تعديلات عقود الإيجار بقيمة ٣٥ مليون ريال سعودي لحق استخدام موجودات وبمبلغ ٣٥ مليون ريال سعودي للالتزامات عقود الإيجار.

** خلال عام ٢٠٢٤ ، قامت اللجنة العقارية بالمجموعة بإعادة تقييم خيار التجديد لبعض العقود. وعليه، قامت إدارة المجموعة بإعادة إحتساب حق استخدام الموجودات والإلتزامات عقود الإيجار. وقد أدى ذلك إلى زيادة حق استخدام الموجودات بمبلغ ١٩ مليون ريال سعودي وزيادة إلتزامات عقود الإيجار بمبلغ ١٩ مليون ريال سعودي.

٦. ممتلكات ومعدات

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	صافي القيمة الدفترية في بداية الفترة / السنة الإضافات خلال الفترة / السنة إستبعادات خلال الفترة / السنة محول إلى موجودات غير ملموسة الاستهلاك خلال الفترة / السنة محول إلى عقارات إستثمارية (*) صافي القيمة الدفترية في نهاية الفترة / السنة
٣٢٤,٠١٥,٥٥١	٢٠٨,٢١٧,٢٣٨	صافي القيمة الدفترية في بداية الفترة / السنة
١٩,٦٥٤,٥٥٥	٦,١٦٢,٨٤٤	الإضافات خلال الفترة / السنة
(٥٤٣,٦٠٤)	(١٧٩,٧٣٩)	إستبعادات خلال الفترة / السنة
(٤,٠٦٣,٥٨٨)	-	محول إلى موجودات غير ملموسة
(٣٤,٠٥٩,٦٢٠)	(٢٤,٥٢٠,٣٥٥)	الاستهلاك خلال الفترة / السنة
(٩٦,٧٨٦,٥٥٦)	-	محول إلى عقارات إستثمارية (*)
<u>٢٠٨,٢١٧,٢٣٨</u>	<u>١٨٩,٦٨٠,٠٣٨</u>	<u>صافي القيمة الدفترية في نهاية الفترة / السنة</u>

* خلال ٢٠٢٤ ، تم تحويل بعض الموجودات إلى عقارات إستثمارية نتيجة للتغيير في الإستخدام من موجودات يشغلها المالك إلى موجودات محققة بها للإيرادات الناتجة من الإيجار (انظر أيضًا ٧).

٧. عقارات استثمارية

لدى المجموعة عقد إيجار تشغيلي للمخزن الواقع بمنطقة الرياض، والذي تم تصنيفه سابقًا كممتلكات ومعدات ولكن تم إعادة تصنيفه عند تغيير استخدامه من موجودات يشغلها المالك إلى موجودات محفظتها للإيرادات الناتجة من الإيجار.
 إن مدفوّعات الإيجار ثابتة بشكل عام وغير قابلة للإلغاء طوال مدة عقد الإيجار.

٣١ ديسمبر م ٢٠٢٤ (مراجعة)	٣٠ سبتمبر م ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	صافي القيمة الدفترية في بداية الفترة / السنة محول من الممتلكات والمعدات (*) إستهلاك للفترة / للسنة استبعادات الفترة / السنة (**) صافي القيمة الدفترية في نهاية الفترة / السنة
-	٩٤,٢٥٩,٤٨٣	صافي القيمة الدفترية في بداية الفترة / السنة
٩٦,٧٨٦,٠٥٦	-	محول من الممتلكات والمعدات (*)
(٢,٥٢٦,٥٧٣)	(١,٢٤٦,٠٠٦)	إستهلاك للفترة / للسنة
-	(٩٣,٠١٣,٤٧٧)	استبعادات الفترة / السنة (**)
٩٤,٢٥٩,٤٨٣	-	صافي القيمة الدفترية في نهاية الفترة / السنة

* تم تقييم الأرض والمبني المصنفين كعقارات استثماري من قبل مُقيّم خارجي لتحديد قيمتهما العادلة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤. منهجية التقييم المستخدمة هي منهجية الدخل (طريقة التدفقات النقدية المخصومة). أُجري التقييم من قبل مُقيّم خارجي معتمد من قبل الهيئة السعودية للمقيمين المعتمدين (تقييم). (وسم التقييم: سجل تقييم رقم: ١٢١٠٠١١٧٤). تم قياس القيمة العادلة وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٣ كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤، حيث بلغت القيمة العادلة ١١٤,٤ مليون ريال سعودي.

** في ١٤ يوليو ٢٠٢٥م، وقعت إدارة المجموعة وأنتهت بيع مستودعها الواقع في حي المشاعل بمدينة الرياض (وكان مصنفاً كعقار استثماري كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م) إلى طرف ثالث مقابل ١٤٠,٤٣ مليون ريال سعودي. وقد بلغت القيمة الدفترية للعقار في تاريخ الاستبعاد ٩٣,٠ مليون ريال سعودي، مما نتج عنه صافي ربح قدره ٤٢,٢ مليون ريال سعودي، تم الاعتراف به في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة المختصرة للفترة.

الشركة السعودية للعدد والأدوات ساكو والشركة التابعة لها
 شركة مساهمة سعودية
 إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
 لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
 (جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

.٨. موجودات غير ملموسة والشهرة

٣١ ديسمبر م ٢٠٢٤ (مراجعة)	٣٠ سبتمبر م ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	
٢٢,٣٧٧,٨٨٩	٢٢,٣٧٧,٨٨٩	الشهرة
٤٣,٤٢٢,٣٣٣	٣٠,٣٧٨,٥١٥	تراخيص برمجيات
<u>٦٥,٨٠٠,٢٢٢</u>	<u>٥٢,٧٥٦,٤٠٤</u>	

اختبار الانخفاض في قيمة الشهرة

ترتبط الشهرة بالإستحواذ على شركة مسكن ترمinal المحدودة. تتم مراقبة الشهرة من قبل إدارة المجموعة على مستوى وحدة مولدة النقد (ميدسكان).
 تقوم إدارة المجموعة باختبار الانخفاض في قيمة الشهرة سنويًا وعندما تكون هناك مؤشرات على ان القيمة الدفترية للشهرة قد تعرضت إلى انخفاض. تعقد إدارة المجموعة أن أي تغير محتمل في الافتراضات الرئيسية المستخدمة في اختبارات الانخفاض في قيمة الشهرة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ لن يؤدي إلى أن تتجاوز القيمة الدفترية للشهرة قيمتها القابلة للاسترداد. وبالتالي، لم تنتج أي خسارة انخفاض في القيمة تم الاعتراف بها لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥.

ان الحركة في الموجودات غير الملموسة كالتالي:

٣١ ديسمبر م ٢٠٢٤ (مراجعة)	٣٠ سبتمبر م ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	
٧١,٥٦٩,٣٥٤	٦٥,٨٠٠,٢٢٢	صافي القيمة الدفترية في بداية الفترة / السنة
٤٥١,٥١٣	١,٢٦١,٦٦٧	إضافات
٤,٠٦٣,٥٨٨	-	محول إلى موجودات غير ملموسة
(١٠,٢٤٨,٦٧٤)	(١٤,٣٠٥,٤٨٥)	إطفاء للفترة / للسنة (*)
<u>(٣٥,٥٥٩)</u>	<u>-</u>	إستبعادات
<u>٦٥,٨٠٠,٢٢٢</u>	<u>٥٢,٧٥٦,٤٠٤</u>	صافي القيمة الدفترية في نهاية الفترة / السنة

* في يونيو ٢٠٢٥م، قررت إدارة المجموعة استبدال منصة التجارة الإلكترونية الخاصة بها. وبناءً على ذلك، أعادت الإدارة تقييم طبيعة استخدام الأصل وخفضت العمر الانتاجي المتبقى إلى ثمانية أشهر. ويعد ذلك تغييرًا في تقدير محاسبي وقد جرى تطبيقه باثرٍ مستقبلي ابتداءً من تاريخ إعادة التقييم. ويتم استهلاك القيمة الدفترية المتبقية على مدى الفترة المعدلة البالغة ثمانية أشهر، مما ترتب عليه زيادة في مصروف الإطفاء للفترة الحالية وعلى مدى العمر المتبقى المعدل.

الشركة السعودية للعدد والأدوات ساكو والشركة التابعة لها

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٩. المخزون

٣١ ديسمبر م ٢٠٢٤ (مراجعة)	٣٠ سبتمبر م ٢٠٢٥ (غير مراجعة)
٥٠٨,٣١٩,٢١٤	٥٥٥,٩٩٢,٤٧١
٥٨,٠٦٧,٠٠٤	٢٧,٦٦١,٧٧١
٨,٢٦٢,٠٠٩	٧,٧٤٣,٣٩٣
٢,٦٨٢,٦٠١	٢,٥٨٥,٩٨٢
٥٧٧,٣٣٠,٨٢٨	٥٩٣,٩٨٣,٦١٧
(٢٨,٤٩٢,٧٢٠)	(٢٧,٣٧٠,٣٦٨)
<u>٥٤٨,٨٣٨,١٠٨</u>	<u>٥٦٦,٦١٣,٢٤٩</u>

بضائع في المتاجر والمستودعات

بضاعة في الطريق

بضائع الأمانة لدى الغير

مواد التعبئة والتغليف والمواد الإستهلاكية

مخصص بضاعة بطيئة الحركة ونقص في المخزون

فيما يلي حركة مخصص البضائع بطيئة الحركة ونقص في المخزون:

٣١ ديسمبر م ٢٠٢٤ (مراجعة)	٣٠ سبتمبر م ٢٠٢٥ (غير مراجعة)
٤٩,٦٢٠,٠١٥	٢٨,٤٩٢,٧٢٠
٧,٤٣٦,٤٨١	١,٩١٢,٢٣١
(٢١,٢٠٢,٢٦٧)	(٣,٠٣٤,٥٨٣)
(٧,٣٦١,٥٠٩)	-
<u>٢٨,٤٩٢,٧٢٠</u>	<u>٢٧,٣٧٠,٣٦٨</u>

الرصيد في بداية الفترة / السنة

المكون خلال الفترة / السنة

المستخدم خلال الفترة / السنة

الشطب

الرصيد في نهاية الفترة / السنة

خلال الفترة، تم شطب نصف في المخزون بمبلغ ٦,٩ مليون ريال سعودي مباشرة من قيمة المخزون (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ٨,١٧ مليون ريال سعودي).

الشركة السعودية للعدد والأدوات ساكو والشركة التابعة لها
 شركة مساهمة سعودية
 إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
 لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
 (جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٠. ندم مدينة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	نجم مدينة تجاري نجم مدينة أخرى مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
٤٤,٠٦٩,٩٧١	٣٥,١٤٣,٣٧٨	
١,٥٦٨,٠٣٢	١,٣٨٧,٩٤٤	
(٥,٣١٦,٠٨٨)	(٥,٠٦٦,٩٤٢)	
<u>٤٠,٣٢١,٩١٥</u>	<u>٣١,٤٦٤,٣٨٠</u>	

فيما يلي حركة مخصص خسائر الائتمان المتوقعة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	الرصيد في بداية الفترة / السنة (عكس) / المكون خلال الفترة / السنة الرصيد في نهاية الفترة / السنة
٣,٧٢٠,٧٣٨	٥,٣١٦,٠٨٨	
١,٥٩٥,٣٥٠	(٢٤٩,١٤٦)	
<u>٥,٣١٦,٠٨٨</u>	<u>٥,٠٦٦,٩٤٢</u>	

١١. مبالغ مدفوعة مقدماً ونجم مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	مصاريف مدفوعة مقدماً دفعات مقدمة للموردين والموظفين إيراد الإيجارات المستحقة أخرى
١٤,٨٧٤,٠٨٣	١٥,٧٤٤,٨١٥	
٩,٤٩٩,١٦٠	٨,٩٢٠,٤٤٤	
٣,٢١٩,٩٣٥	-	
٤,٣٠٤,٥٢٧	٥,٦٩١,٨٥٩	
<u>٣١,٨٩٧,٧٠٥</u>	<u>٣٠,٣٥٧,١٢٨</u>	
(٤,٩٢٤,٦١٥)	(٤,٩٢٤,٦١٥)	
<u>٢٦,٩٧٣,٠٩٠</u>	<u>٢٥,٤٣٢,٥١٣</u>	

فيما يلي حركة الانخفاض في قيمة المبالغ مدفوعة مقدماً ونجم مدينة أخرى:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	الرصيد في بداية الفترة / السنة المكون خلال الفترة / السنة الرصيد في نهاية الفترة / السنة
٤,٥١٨,١٢٧	٤,٩٢٤,٦١٥	
٤٠٦,٤٨٨	-	
<u>٤,٩٢٤,٦١٥</u>	<u>٤,٩٢٤,٦١٥</u>	

الشركة السعودية للعدد والأدوات ساكو والشركة التابعة لها

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٢. القروض

٣١ ديسمبر م ٢٠٢٤ (مراجعة)	٣٠ سبتمبر م ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	قرص قصيرة الأجل الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل الجزء غير المتداول من قروض طويلة الأجل اجمالي القروض
١٢٣,١٥٣,١٣٠	-	قرص قصيرة الأجل
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	-	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٥,٠٠٠,٠٠٠	-	الجزء غير المتداول من قروض طويلة الأجل
١٤٨,١٥٣,١٣٠	-	اجمالي القروض

فيما يلي تاريخ استحقاق الجزء الغير متداول من القروض طويلة الأجل:

٣١ ديسمبر م ٢٠٢٤ (مراجعة)	٣٠ سبتمبر م ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	- أكثر من سنة واحدة
٥,٠٠٠,٠٠٠	-	- أكثر من سنة واحدة
٥,٠٠٠,٠٠٠	-	- أكثر من سنة واحدة

كان لدى المجموعة تسهيلات اقراض بـ ٢٣٨ مليون ريال سعودي من بنوك محلية مختلفة. توفر هذه التسهيلات لقرص قصيرة و طويلة الأجل، اعتمادات مستندية و خطابات ضمان وأوراق دفع لكمبيالات لتمويل رأس المال العامل والاستثمارات والنفقات الرأسمالية.

هذه التسهيلات، وهي على شكل تمويل بالمرابحة والتورق، تحمل نفقات مالية بأسعار السوق السائدة بناء على معدلات الفائدة السائدة بين البنوك السعودية ("سابيور").

خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م، قامت إدارة الشركة بسداد جميع القروض القائمة من البنوك المحلية بالكامل، بلغ الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (١٤٨ مليون ريال سعودي).

١٣. التزامات عقود الإيجار

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)	
٣٣٨,٢٦٢,٤٧٩	٣٢٤,٨٩٣,٥٠٦	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٣٥,٠٣١,٨٥٠	٣,٢٨٢,٥٥٠	تعديلات عقود الإيجار (*)
١٩,٠١٣,٩٩٣	-	إعادة تقييم عقود الإيجار (**)
-	٢,٤٩٧,٣٨٤	الإضافات خلال الفترة / السنة
١٩,٣٨٧,٢٩٩	١٢,٨٩٢,٦٥٩	الفائدة على التزامات عقود الإيجار للفترة / للسنة
-	(٥,٢٢٣,٨١٨)	إلغاء الاعتراف بعقود الإيجار
(٦٥,٩٣٥,٠٥٨)	(٤٤,٧٦٤,١٦٤)	دفعات خلال الفترة / السنة
(٢٠,٨٦٧,٠٥٧)	(١٢,٩٨٠,٥٦٨)	محول إلى التزامات إيجار مستحقة غير مدفوعة (إيضاح ١٥)
٣٢٤,٨٩٣,٥٠٦	٢٨٠,٥٩٧,٥٤٩	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

* خلال عام ٢٠٢٤ م ، تم تعديل عدد من عقود الإيجار لتغيير القيمة الإيجارية وتمديد مدة عقد الإيجار مما أدى إلى تعديلات عقود الإيجار بقيمة ٣٥ مليون ريال سعودي لحق استخدام موجودات وبمبلغ ٣٥ مليون ريال سعودي لالتزامات عقود الإيجار.

** خلال عام ٢٠٢٤ م ، قامت اللجنة العقارية بالمجموعة بإعادة تقييم خيار التجديد لبعض العقود. وعليه، قامت إدارة المجموعة بإعادة إحتساب حق استخدام الموجودات وإلتزامات عقود الإيجار. وقد أدى ذلك إلى زيادة حق استخدام الموجودات بمبلغ ١٩ مليون ريال سعودي وزيادة إلتزامات عقود الإيجار بمبلغ ١٩ مليون ريال سعودي.

يتكون رصيد إلتزامات عقود الإيجار على النحو التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)	
٣٨١,٦١٠,٠٣٥ (٥٦,٧١٦,٥٢٩)	٣٢٤,٠٨٢,٣٦١ (٤٣,٤٨٤,٨١٢)	الدفعات الغير مخصومة لإلتزامات عقود الإيجار الفائدة الغير مطفأة
٣٢٤,٨٩٣,٥٠٦	٢٨٠,٥٩٧,٥٤٩	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)	
٦٨,١٣١,٩٩٠	٦٤,٤٥٩,٨٩٩	الجزء المتدوال
٢٥٦,٧٦١,٥١٦	٢١٦,١٣٧,٦٥٠	الجزء غير المتدوال
٣٢٤,٨٩٣,٥٠٦	٢٨٠,٥٩٧,٥٤٩	
٢٠,٨٦٧,٠٥٧	١٢,٩٨٠,٥٦٨	إلتزامات إيجار مستحقة غير مدفوعة - (إيضاح ١٥)

لا تواجه المجموعة مخاطر سيولة كبيرة فيما يتعلق بمطلوباتها. تتم مراقبة إلتزامات عقود الإيجار ضمن ادارة النقد بالمجموعة.
تتحمل المجموعة كافة تكاليف التأمين والصيانة على عقود الإيجار. لا يوجد خيار شراء في أي عقد من عقود الإيجار.

الشركة السعودية للعدد والأدوات ساكو والشركة التابعة لها
 شركة مساهمة سعودية
 إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
 لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م
 (جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٤. الزكاة

تخضع المجموعة للزكاة وفقاً لتعليمات هيئة الزكاة والضريبة والجمارك في المملكة العربية السعودية. حيث تقوم المجموعة بتقديم اقراراتها الزكوية بشكل موحد ابتداءً من ١ يناير ٢٠١٧ م وما بعدها. والتي تتضمن الشركة وشركتها التابعة وذلك لكون المجموعة منشأة اقتصادية واحدة مملوكة ويتم إدارتها من قبل الشركة.

الوضع الزكوي

- قامت الشركة بإنتهاء وضعها الزكوي للسنوات حتى ٢٠٢٣ م.
 - قامت الشركة بتقديم الإقرارات الزكوية حتى السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م وما زالت الإقرارات تحت الدراسة من قبل الهيئة، يتضمن مخصص الزكوة قيمة المخصص المكون من قبل الإدارة وفقاً لأفضل تقدير عن المخصصات التي يمكن تحملها عن تلك السنة المذكورة.

٥. مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)	مصاريف مستحقة مطلوبات عقود - بطاقات الهدايا وقسائم التزامات موظفين التزامات عقود ايجار مستحقة غير مدفوعة اياضاح (١٣) مطلوبات عقود - دفعات مقدمة من عمالء ضربيه القيمة المضافة ايجارات مستحقة أخرى
٥٠,١٠٦,٩٥	٤٧,٥٣٧,٣٦٧	
٣٧,٤٦٩,٤١٤	٣٤,٣٣٧,٦٢٩	
١٩,٤٦٨,٩١٦	١٦,٢٩٧,٨٣١	
٢٠,٨٦٧,٠٥٧	١٢,٩٨٠,٥٦٨	
٦,١١٣,٠١٧	١٠,٣٠٣,٣٩٢	
١٠,٦٤٨,٥٨٠	٧,٩٣٧,٣٥١	
٦,٨٥٨,٨٢٩	٢٧,٢٣٩	
٣,٣٣٠,٣٠٠	٤,٨٦٩,٠٢٢	
١٥٤,٨٦٣,٠١٨	١٣٤,٢٩٠,٣٩٩	

٦. ارتباطات والتزامات محتملة

خلال سير الأعمال، تقوم البنوك المحلية بإصدار خطابات ضمان وخطابات اعتماد لصالح الموردين نيابةً عن المجموعة.
 وكانت لدى المجموعة الالتزامات المحتملة التالية:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)	اعتمادات مستندية خطابات ضمان
٣٨,٧٧٢,١٥٩	٢٥,١٢٥,٠٤٤	
٤,٢٩٥,٨٤٥	١,٢٩٣,٥٣٣	
٤٣,٠٦٨,٠٠٤	٢٦,٤١٨,٥٧٧	

تخضع المجموعة لقضايا مقامة في سياق الأعمال الاعتيادية. لا تعتقد إدارة المجموعة أن نتائج هذه القضايا المعلقة سيكون لها أثر جوهري على نتائج أعمال المجموعة أو مركزها المالي.

٧. الارتباطات الرأسمالية

تم التعاقد على مصروفات رأسمالية هامة تتعلق بأنشطة تطوير متواصلة لمتاجر / مستودعات المجموعة كما في نهاية الفترة المالية على النحو التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)	الالتزامات الخاصة بمعارض / مستودعات
٤,٣٨٣,١٦٣	٦,٤٩٣,٩٥١	

الشركة السعودية للعدد والأدوات ساكو والشركة التابعة لها
 شركة مساهمة سعودية
 إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
 لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
 (جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٨. ربح / (خسارة) السهم

يتم احتساب ربح / (خسارة) السهم الأساسية بقسمة صافي الربح / (الخسارة) للفترة العائدة إلى حاملي الأسهم العادية على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة.
 إن احتساب خسارة السهم المخفضة لا ينطبق على المجموعة. كذلك لم يتم عرض ربحية سهم منفصلة من العمليات المستمرة حيث لم يكن هناك أي عمليات متوقفة خلال الفترة.
 إن احتساب ربح / (خسارة) السهم موضح أدناه:

٣٠ سبتمبر م ٢٠٢٤ (غير مراجعة) (١٧,٥١٤,١٨٨)	٣٠ سبتمبر م ٢٠٢٥ (غير مراجعة) ٤٩,٥١٥,٩٨٩
٣٥,٩٠٣,٣٢٨	٣٥,٨٧٤,٤٤٨
(٠,٤٩)	١,٣٨

صافي الربح / (خسارة) العائد إلى حاملي الأسهم العادية
 المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة
 ربح / (خسارة) السهم

١٩. أرصدة و معاملات مع أطراف ذات علاقة

١-١٩ مستحق من أطراف ذات علاقة

- يستحق للمجموعة استلام مبلغ إجمالي قدره ٦,٤ مليون ريال سعودي (غير شامل ضريبة القيمة المضافة) من شركة تلال جدة العقارية وهي طرف ذو علاقة، تتكون من ثلاثة دفعات غير متساوية تبدأ من عام ٢٠٢٢م.
 - خلال الربع الثاني من عام ٢٠٢٣م ، تم استلام الدفعة الأولى والثانية بمبلغ ٦٤٣,٣٧٠ ريال سعودي و ١,٢٨٦,٧٣٥ ريال سعودي على التوالي.
 - خلال عام ٢٠٢٤م قامت الشركة بتحصيل الدفعة الثالثة والأخيرة بمبلغ ٤,٥٠٣,٥٧٤ ريال سعودي.
 - الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م هو ٩٦٥,٠٥١ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م: ٩٦٥,٠٥١ ريال سعودي).

٢-١٩ المعاملات مع أطراف ذات علاقة

٣٠ سبتمبر م ٢٠٢٤ (غير مراجعة) ٤,٠٨٤,٢٥٠	٣٠ سبتمبر م ٢٠٢٥ (غير مراجعة) ٣,٧٨٤,٢٥٠	طبيعة المعاملة سداد إلتزامات عقود إيجار لصالحي عرض	الطرف ذو العلاقة أحد مالكي شركة أبرار العالمية القابضة والتي تعتبر أحد المساهمين الرئيسيين في الشركة ورثة عبد الله طه بحش

٣-١٩ تعويضات كبار موظفي الإدارة

تقوم المجموعة بتقديم تعويضات للمديرين، والمسؤولين التنفيذيين، وموظفي الإدارة الرئيسيين على النحو التالي:

٣٠ سبتمبر م ٢٠٢٤ (مراجعة) ٦,٤٠٦,٨١٤	٣٠ سبتمبر م ٢٠٢٥ (مراجعة) ٦,٤٩٨,٥٢٣	منافع قصيرة الأجل مكافأة نهاية الخدمة
٢٩٩,٥٤٢	٣٦٢,٠٢٩	
٦,٧٠٦,٣٥٦	٦,٨٦٠,٥٥٢	

الشركة السعودية للعدد والأدوات ساكو والشركة التابعة لها
 شركة مساهمة سعودية
 إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
 لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
 (جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٠. استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر متاحة للبيع

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة) ٨,٨٨٩,٥٥٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (مراجعة) ٨,٦٧١,١٦٣	إي سي اي إنترناشيونال هاردوير هولنجز*
٢,٣%	٢,٣%	<u>نسبة المساهمة</u>
٢٢,٠٢٢	٢٢,٠٢٢	<u>عدد الأسهم</u>

تنوي المجموعة تصفية استثماراتها في شركة إي سي اي إنترناشيونال هاردوير هولنجز وبناءً على ذلك، تم تصنيف الاستثمار كموجودات متداولة.

* إن شركة ايه اي سي اي إنترناشيونال هاردوير هولنجز (شركة ذات مسؤولية محدودة) تأسست بموجب قوانين برمودا وخاضعة لسيطرة شركة ايه اي سي اي هاردوير كوربوريشن والتي تمتلك أغلبية حصتها مع وجود حقوق غير مسيطرة مملوكة لعملاء دوليين.

أسهم شركة اي سي اي إنترناشيونال هاردوير هولنجز من الفئة ٢-٢ قابلة للتحويل بين المالكين المؤهلين، ومع ذلك، توجد قيود معينة على التحويل ومتطلبات دنيا لملكية أسهم الفئة ٢-٢، كما هو منصوص عليه في النظام الأساسي لشركة اي سي اي إنترناشيونال هاردوير هولنجز . عند انتهاء العلاقة مع الشركة، تناح للمستثمرين فرصة بيع أسهمهم من الفئة ٢-٢ لمستثمرين خلفاء. ويجوز لشركة اي سي اي إنترناشيونال هاردوير هولنجز ، دون إلزام قانوني، شراء أسهم الفئة ٢-٢ من المستثمرين بسعر الشراء السائد.

ان الشركة تقوم بقياس استثمارات الشركة في شركة ايه اي سي اي إنترناشيونال هاردوير هولنجز بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر، إن القيمة العادلة للاستثمارات كما يلي:

صافي التغير في القيمة العادلة لفترة التسعة أشهر من الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر		القيمة العادلة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ ٢٠٢٥ (مراجعة) ٨,٨٨٩,٥٥٩		غير مدرجة إي سي اي إنترناشيونال هاردوير هولنجز
-	(٢١٨,٣٩٦)	٨,٦٧١,١٦٣		

الحركة خلال الفترة/ السنة كما يلي :

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة) ٨,٨٨٩,٥٥٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (مراجعة) ٨,٦٧١,١٦٣	رصيد بداية الفترة / السنة صافي التغير في القيمة العادلة الرصيد في نهاية الفترة
-	(٢١٨,٣٩٦)	

تم تقييم القيمة العادلة لأسهم شركة اي سي اي إنترناشيونال هاردوير هولنجز وفقاً لآخر أسعار طرح معتمدة من قبل مجلس إدارة شركة اي سي اي إنترناشيونال هاردوير هولنجز، والتي استندت بشكل أساسي إلى تحليل التسعير السنوي وتقييم الأعمال.

الشركة السعودية للعدد والأدوات ساكو والشركة التابعة لها

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢١. معلومات القطاعات

لدى المجموعة قطاعي أعمال رئيسين هما: المبيعات والخدمات، والخدمات اللوجستية وكلاهما يعملان داخل المملكة العربية السعودية.

قطاع المبيعات والخدمات: يشمل النشاط الرئيسي للقطاع على مبيعات البضائع لعملاء التجزئة والجملة. ويشتمل قسم الخدمة على إيرادات القسم من تسليم وتركيب وصيانة البضائع المباعة.

الخدمات اللوجستية: يشمل قطاع الخدمات اللوجستية والخدمات ذات الصلة عرضاً لوجستياً شاملأً لعملاه، بما في ذلك الشحن والنقل والخدمات اللوجستية التعاقدية.

يقوم الرئيس التنفيذي للمجموعة بمراجعة تقارير الادارة الداخلية لكل قطاع بشكل ربع سنوي على الاقل بغرض توزيع الموارد وتقييم الاداء. إن القطاعات التشغيلية منظمة بناءً على عوامل محددة بما فيها طريقة التوزيع والعملاء المستهدفين والموقع الجغرافي المستهدفة.

إن معلومات القطاع التشغيلي المقدمة إلى اللجنة التوجيهية الاستراتيجية فيما يتعلق بالقطاع التشغيلي لمدة الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م و ٢٠٢٤ م كما يلي:

الإجمالي	الخدمات اللوجستية	المبيعات والخدمات
٨٠٢,٠٨٣,٩٤٢	٥٧,٩٨٠,٤٢٠	٧٤٤,١٠٣,٥٢٢
(٢٥,٩٨٠,٢٤٩)	(٢٥,٩٨٠,٢٤٩)	-
٧٧٦,١٠٣,٦٩٣	٣٢,٠٠٠,١٧١	٧٤٤,١٠٣,٥٢٢

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)

الإيرادات:

إجمالي إيرادات القطاع

الإيرادات بين القطاعات

إيرادات من العملاء الخارجيين

توقيت إثبات الإيرادات:

في نقطة زمنية معينة

بمرور الوقت

الإيرادات من العملاء الخارجيين

إيرادات أخرى

الربح من العمليات

الربح من بيع عقارات إستثمارية ، بالصافي

تكلفة تمويل

الربح قبل الزكاة

الزكاة

الربح للفترة

معلومات قطاعية أخرى:

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)

النفقات الرأسمالية

استهلاك واطفاء

استهلاك حق استخدام موجودات

اجمالي موجودات القطاع:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)

اجمالي مطلوبات القطاع

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)

الإجمالي	الخدمات اللوجستية	المبيعات والخدمات
٧,٤٢٤,٥١١	٢,٠١٠,٢٣٣	٥,٤١٤,٢٧٨
٤٠,٠٧١,٧٩٦	٢,٠٩٠,٧٨٩	٣٧,٩٨١,٠٠٧
٤٠,٤٢٥,٧٦٦	٤٤,٠٥٩	٤٠,٣٨١,٧٠٧
١,١٠٥,٥٦٥,٦٩٢	٣٨,١٢٨,١٧٤	١,٠٦٧,٤٣٧,٥١٨
١,٢٥٢,٨٦١,١٧٦	٣١,٨٨١,٣٨٦	١,٢٢٠,٩٧٩,٧٩٠
٧٢٩,٩٧٤,١٠٢	١٤,٢٦٨,٤٩٢	٧١٥,٧٠٥,٦١٠
٩٢٦,٥٦٧,١٧٩	١٨,٧٦٧,٦١٢	٩٠٧,٧٩٩,٥٦٧

٢١. معلومات القطاعات (يتبع)

الإجمالي	الخدمات اللوجستية	المبيعات والخدمات	للفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مراجعة) الإيرادات:
٧٤٧,٠٤١,٧٩٤ (٣٢,٤٨٢,١٤٥)	٦٢,٣٢٣,١٥٤ (٣٢,٤٨٢,١٤٥)	٦٨٤,٧١٨,٦٤٠ -	إجمالي إيرادات القطاع الإيرادات بين القطاعات إيرادات من العملاء الخارجيين توفيق إثبات الإيرادات: في نقطة زمنية معينة بمرور الوقت
٧١٤,٥٥٩,٦٤٩	٢٩,٨٤١,٠٠٩	٦٨٤,٧١٨,٦٤٠	
٦٨٣,٨٣٩,١٠٩ ٣٠,٧٢٠,٥٤٠	- ٢٩,٨٤١,٠٠٩	٦٨٣,٨٣٩,١٠٩ ٨٧٩,٥٣١	
٧١٤,٥٥٩,٦٤٩	٢٩,٨٤١,٠٠٩	٦٨٤,٧١٨,٦٤٠	
١٤,٨٧٥,٧٠٦ ٥,٥٠٥,٠٢٩	٢٤,٩٩٥ ٢,٩٩١,٩١٥	١٤,٨٥٠,٧١١ ٢,٥١٣,١١٤	إيرادات أخرى الربح من العمليات
(٢١,٦٩١,٨٦٥) (١٦,١٨٦,٨٣٦) (١,٣٢٧,٣٥٢) (١٧,٥١٤,١٨٨)	(٧٠,١٣١) ٢,٩٢١,٧٨٤ - ٢,٩٢١,٧٨٤	(٢١,٦٢١,٧٣٤) (١٩,١٠٨,٦٢٠) (١,٣٢٧,٣٥٢) (٢٠,٤٣٥,٩٧٢)	تكلفة تمويل الخسارة / الربح قبل الزكاة الزكاة الخسارة / الربح للفترة
الإجمالي	الخدمات اللوجستية	المبيعات والخدمات	معلومات قطاعية أخرى: لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مراجعة) النفقات الرأسمالية استهلاك واطفاء استهلاك حق استخدام موجودات إجمالي موجودات القطاع: ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مراجعة) ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة) إجمالي مطلوبات القطاع: ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مراجعة) ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)
١٧,٩٣٣,٨٣٢ ٣٥,٢٤٤,٠٦٣ ٣٩,١٢٩,١٧٩	٥,٩٩٥,٩٦٤ ١,٧١٩,١٥٠ ٤٤,٢٢٠	١١,٩٣٧,٨٦٨ ٣٣,٥٢٤,٩١٣ ٣٩,٠٨٤,٩٥٩	
١,٢٦٠,٧١٠,٨٦٠ ١,١٤٤,٧٠٨,٦٠٨	٣٢,٨١٣,٠٨٦ ٢٧,٤١٢,١٦٥	١,٢٢٧,٨٩٧,٧٧٤ ١,١١٧,٢٩٦,٤٤٣	
٩٣٧,٨٤٥,١٠٢ ٨٠٠,٩٦١,٩٥٣	١٨,٦٥٤,٧١٢ ١٠,١٥٣,٩٥٣	٩١٩,١٩٠,٣٩٠ ٧٩٠,٨٠٨,٥٥٠	

٢٢. تعديلات الأرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف معلومات فترة المقارنة، حيثما لزم الأمر، لتنتفق مع عرض الفترة الحالية. ولا تؤثر عمليات إعادة التصنيف هذه على الأرباح أو صافي الموجودات أو حقوق الملكية المبلغ عنها سابقاً للمجموعة.

٢٣. أحداث لاحقة لفترة التقرير

تعتقد الإدارة بعدم وجود أحداث لاحقة هامة منذ نهاية الفترة والتي قد تتطلب إفصاح أو تعديل على هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

٢٤. اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٨ جمادى الأولى ١٤٤٧ هـ (الموافق ٣٠ أكتوبر ٢٠٢٥ م).