

شركة عبدالله سعد محمد أبو معطي للمكتبات
(شركة مساهمة سعودية)

المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
وتقرير فحص المراجع المستقل

المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) وتقرير فحص المراجع المستقل
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م

<u>فهرس</u>	<u>صفحة</u>
تقرير فحص المراجع المستقل عن المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة	-
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)	٢
قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)	٣
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)	٤
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)	٥
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)	٦ - ٢٠

تقرير فحص المراجع المستقل عن المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة

إلى السادة/ المساهمين المحترمين
لشركة عبدالله سعد محمد أبو معطي للمكتبات
(شركة مساهمة سعودية)

مقدمة

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة لشركة عبدالله سعد محمد أبو معطي للمكتبات والشركة التابعة لها (يُشار إليهما معا بلفظ "المجموعة")، كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م وقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة، وقائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة وقائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات التفسيرية الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة وعرضها وفقاً للمعيار الدولي للمحاسبة (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. وتتمثل مسؤوليتنا في إبداء استنتاج بشأن هذه المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة". المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتألف فحص المعلومات المالية الأولية من طرح استفسارات، بشكل أساسي على الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وغيرها من إجراءات الفحص. ويعد الفحص أقل بكثير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وتبعاً لذلك فإنه لا يمكننا من الوصول إلى تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي يمكن اكتشافها خلال أي من عمليات المراجعة. وبناءً عليه، فإننا لا نبدي أي رأي مراجعة.

الاستنتاج

إستناداً إلى الفحص الذي قمنا به، فإنه لم ينم إلى علمنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة المرفقة غير معدة من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً للمعيار الدولي للمحاسبة (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

شركة ار اس ام المحاسبون المتحدون للاستشارات المهنية



عبدالله بن أحمد الفداعي

ترخيص رقم ٧٠٦

الرياض، المملكة العربية السعودية

٢٣ صفر ١٤٤٨ هـ (الموافق ٦ أغسطس ٢٠٢٦م)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م

٣١ مارس ٢٠٢٦م ريال سعودي (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٦م ريال سعودي (غير مراجعة)	إيضاح	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
١١٧,٩٩٨,٥٩٥	١٢٠,٩٠٨,١٢٦	٤	ممتلكات ومعدات، بالصافي
٤٩,٠٦٩,٣٧٤	٥٠,٥٩٣,٢٦٥	٥	عقارات استثمارية، بالصافي
٩٢٠,٢٨١	٧٨٢,٩٨٦		أصول غير ملموسة، بالصافي
١٣,٤٦٨,٢٤٢	١٢,٥٢٣,٥٦٦	٦-أ	حق استخدام أصول، بالصافي
٥,٩٧٥,٥٨٤	-	٧	استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
١٨٧,٤٣٢,٠٧٦	١٨٤,٨٠٧,٩٤٣		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
٨٣,٠٨٨,٧٥٧	٨٥,٤٢٩,٠٨١	٨	مخزون، بالصافي
٤١,٠٠٧,٤٩٧	٤١,٦٩٢,٥٠٧	٩	ذمم مدينة تجارية، بالصافي
٩,٢٥٢,٦٤٢	١٧,٩٥٦,١١١	١٠	مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٢٢,٧٤٨,٠٦٤	٥,٩١٣,٠١٢		النقد وما في حكمه
١٥٦,٠٩٦,٩٦٠	١٥٠,٩٩٠,٧١١		مجموع الموجودات المتداولة
٣٤٣,٥٢٩,٠٣٦	٣٣٥,٧٩٨,٦٥٤		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
٤٥,٤٩٦,٣٥٨	٥١,٠٥٥,٧٦١		أرباح مبقاة
١,٣٤٦,٠٨٧	-	٧	احتياطي التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(١,١٥٥,٧١٢)	(١,١٥٥,٧١٢)		احتياطي إعادة قياس التزامات منافع الموظفين
٢٤٥,٦٨٦,٧٣٣	٢٤٩,٩٠٠,٠٤٩		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
٦,٩٧٤,٥٥٤	٥,٩٥٨,٢٤٩	٦-ب	التزامات عقود الإيجار - الجزء غير المتداول
٩,٧٧٠,٥٦٥	٩,٩٨٧,٠٩٠		التزامات منافع الموظفين
١٦,٧٤٥,١١٩	١٥,٩٤٥,٣٣٩		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
٥٥,٩٤٦,٣٦٩	٤٣,٣٦٩,٦٩٣	١١	تسهيلات بنكية قصيرة الأجل
٣,٨٨١,٢٢٥	٤,٥٥٤,٦٩٧	٦-ب	التزامات عقود الإيجار - الجزء المتداول
٦,٤٦٧,٩١١	١١,٣٢٨,٦٣٤		ذمم دائنة تجارية
١٢,٨١٧,٢٧٠	٨,٢٦٥,٨٣٣	١٢	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
١,٩٨٤,٤٠٩	٢,٤٣٤,٤٠٩		مخصص الزكاة
٨١,٠٩٧,١٨٤	٦٩,٩٥٣,٢٦٦		مجموع المطلوبات المتداولة
٩٧,٨٤٢,٣٠٣	٨٥,٨٩٨,٦٠٥		مجموع المطلوبات
٣٤٣,٥٢٩,٠٣٦	٣٣٥,٧٩٨,٦٥٤		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٤) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة.

رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

المدير المالي

شركة عبدالله سعد محمد أبو معطي للمكتبات
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م

الربح أو الخسارة	إيضاح	٢٠٢٦ م	٢٠٢٥ م
الاييرادات		٥٤,٦١٥,٠٤٨	٥٨,٥٧٣,٢٣٤
تكلفة الايرادات		(٣٧,١٤١,٩٢٩)	(٣٩,٤٦٢,٦٣٧)
مجمول الربح		١٧,٤٧٣,١١٩	١٩,١١٠,٥٩٧
مصاريف عمومية وإدارية		(٥,٦٥٩,٢٩٨)	(٦,٠٤٨,٨٩٥)
مصاريف بيعية وتسويقية		(٦,٠٣٤,٧٩٩)	(٦,٠٩٨,٧٠٣)
الربح من العمليات الرئيسية		٥,٧٧٩,٠٢٢	٦,٩٦٢,٩٩٩
تكاليف تمويل، بالصادف		(٩٧٠,٢٩٥)	(١,١١١,٩٠١)
توزيعات أرباح من استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	٧	-	٨٠,٤٠٨
(مصاريف)/ إيرادات أخرى		(١٢٧,١٤٥)	٥,٧٠٣
صافي ربح الفترة قبل الزكاة		٤,٦٨١,٥٨٢	٥,٩٣٧,٢٠٩
الزكاة		(٤٥٠,٠٠٠)	(٤٧٠,٠٠٠)
صافي ربح الفترة		٤,٢٣١,٥٨٢	٥,٤٦٧,٢٠٩
الدخل الشامل الآخر			
بنود لا يتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة الموجزة			
التغير في القيمة العادلة للإستثمارات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	٧	(١٨,٢٦٦)	(١٨٦,٢٠٨)
الخسارة الشاملة الأخرى للفترة		(١٨,٢٦٦)	(١٨٦,٢٠٨)
اجمالي الدخل الشامل للفترة		٤,٢١٣,٣١٦	٥,٢٨١,٠٠١
ربحية السهم	١٦		
نصيب السهم الأساسي والمخفض من صافي ربح الفترة		٠,٢١	٠,٢٧

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٤) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة.

رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

المدير المالي

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م

احتياطي التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	احتياطي إعادة قياس التزامات منافع الموظفين	مجموع حقوق الملكية	رأس المال	أرباح مبقاة
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٨٦٣,٦٣٩	(١,٣٧٦,٦٨٦)	٢٤٠,٣٦٩,٨٧٦	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠,٨٨٢,٩٢٣
-	-	٥,٤٦٧,٢٠٩	-	٥,٤٦٧,٢٠٩
(١٨٦,٢٠٨)	-	(١٨٦,٢٠٨)	-	-
(١٨٦,٢٠٨)	-	٥,٢٨١,٠٠١	-	٥,٤٦٧,٢٠٩
٦٧٧,٤٣١	(١,٣٧٦,٦٨٦)	٢٤٥,٦٥٠,٨٧٧	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٦,٣٥٠,١٣٢
١,٣٤٦,٠٨٧	(١,١٥٥,٧١٢)	٢٤٥,٦٨٦,٧٣٣	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٥,٤٩٦,٣٥٨
-	-	٤,٢٣١,٥٨٢	-	٤,٢٣١,٥٨٢
(١٨,٢٦٦)	-	(١٨,٢٦٦)	-	-
(١٨,٢٦٦)	-	٤,٢١٣,٣١٦	-	٤,٢٣١,٥٨٢
(١,٣٢٧,٨٢١)	-	-	-	١,٣٢٧,٨٢١
-	(١,١٥٥,٧١٢)	٢٤٩,٩٠٠,٠٤٩	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٥١,٠٥٥,٧٦١

الرصيد كما في ١ أبريل ٢٠٢٥م (مراجعة)

صافي ربح الفترة

الخسارة الشاملة الأخرى للفترة

اجمالي الدخل الشامل للفترة

الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م (غير مراجعة)

الرصيد كما في ١ أبريل ٢٠٢٦م (مراجعة)

صافي ربح الفترة

الخسارة الشاملة الأخرى للفترة

اجمالي الدخل الشامل للفترة

المحول إلى الأرباح المبقاة (إيضاح ٧)

الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م (غير مراجعة)

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٤) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة.

رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

المدير المالي

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح	
٢٠٢٥م	٢٠٢٦م		
ريال سعودي	ريال سعودي		
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)		
٥,٩٣٧,٢٠٩	٤,٦٨١,٥٨٢		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
			صافي ربح الفترة قبل الزكاة
			تعديلات لتسوية صافي ربح الفترة قبل الزكاة:
٨١٨,٠٧٧	٧٦٩,٨١٢	٤	استهلاكات ممتلكات ومعدات
١,٩٦٢,٠٠٣	١,٧٦٧,٦١٢	٦	استهلاك حق استخدام أصول
١٠٩,٦٠٨	١٠٢,٢٤٨	٥	استهلاك العقارات الاستثمارية
١٣٧,٢٩٤	١٣٧,٢٩٥		إطفاء أصول غير ملموسة
(٤,٣٤٧)	١٣٥,٤٠٢		خسائر / أرباح استبعاد ممتلكات ومعدات
-	(٨,١٤٩)	٦	أرباح استبعاد عقود إيجار
١,١١١,٩٠١	١,٠٣٣,٣١٠		تكاليف تمويل
(٨٠,٤٠٨)	-	٧	توزيعات أرباح من استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٤٠٩,٥٨٥	٣٩٠,٣٠٤		المكون من مخصص التزامات منافع الموظفين
١٠,٤٠٠,٩٢٢	٩,٠٠٩,٤١٦		
			التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
١,٥٧٩,٢٥٦	(٢,٣٤٠,٣٢٤)		مخزون
(١٢,٩٦٦,٦٢٦)	(٦٨٥,٠١٠)		ذمم مدينة تجارية
(١,٥٢٤,١٨٧)	(٨,٧٠٣,٤٦٩)		مصاريف مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
(٨,٢٣٣,٤٤٣)	٤,٨٦٠,٧٢٣		ذمم دائنة تجارية
(٢,٦٤٨,٤٢٢)	(٤,٠٣٥,٥٥١)		مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(١٣,٣٩٢,٥٠٠)	(١,٨٩٤,٢١٥)		النقد المستخدم في العمليات
(١,٠٣٧,٣٥٦)	(١,٣٤٩,٠١٤)		المسدد من تكاليف التمويل
(٦٤,٨٩١)	(١٧٣,٧٧٩)		المسدد من التزامات منافع الموظفين
(١٤,٤٩٤,٧٤٧)	(٣,٤١٧,٠٠٨)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١٤٠,٠١٩)	(٣,٨١٦,٤٨٤)	٤	المدفوع لشراء ممتلكات ومعدات
٤,٣٤٧	١,٧٣٩		المحصل من بيع ممتلكات ومعدات
٨٠,٤٠٨	-	٧	المحصل من توزيعات الأرباح من استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
-	٥,٩٥٧,٣١٨	٧	المحصل من بيع استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(٩٤٢,٠٠٠)	(١,٦٢٦,١٣٩)	٥	إضافات عقارات استثمارية
(٩٩٧,٢٦٤)	٥١٦,٤٣٤		صافي النقد الناتج من/ (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
			التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٦٣,٩٠٧,٠١٣	٣٨,٣٦٩,٦٩٣	١١	المحصل من التسهيلات البنكية قصيرة الأجل
(٤٤,٢٨٨,٨٩٠)	(٥٠,٩٤٦,٣٦٩)	١١	المسدد من التسهيلات البنكية قصيرة الأجل
(٢,١٤٦,٦٩٧)	(١,٣٥٧,٨٠٢)	٦	المسدد من التزامات عقود الإيجار
١٧,٤٧١,٤٢٦	(١٣,٩٣٤,٤٧٨)		صافي النقد (المستخدم في)/ الناتج من الأنشطة التمويلية
١,٩٧٩,٤١٥	(١٦,٨٣٥,٠٥٢)		صافي التغير في النقد وما في حكمه
٤,٣٤٦,٧٠١	٢٢,٧٤٨,٠٦٤		النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٦,٣٢٦,١١٦	٥,٩١٣,٠١٢		النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
		٢٢	المعاملات غير النقدية

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٤) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة.

رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

المدير المالي

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)

١- التكوين والنشاط

شركة عبدالله سعد محمد أبو معطي للمكتبات - شركة مساهمة سعودية - السجل التجاري رقم ١٠١٠١٢٥١٠١، الرقم الوطني الموحد للمنشأة ١٠١٠٥٤١٣٥ بتاريخ ٣ محرم ١٤١٥هـ (الموافق ١٢ يونيو ١٩٩٤م) في مدينة الرياض. وطبقاً لقرار معالي وزير التجارة رقم (٢٤/ق) بتاريخ ١٤٢٩/١/٢٠هـ (الموافق ٢٠٠٨/١/٢٩م)، وان الشركة مدرجة برقم تداول ٤١٩١، بلغ رأس مال الشركة ٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي مقسم الى ٢٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم عادي قيمة كل منها ١٠ ريال سعودي.

يتمثل نشاط المجموعة في صناعة السلالم والدرابزينات - صناعة منتجات من الحديد أو من الصلب الخ بواسطة السحب أو البثق أو الدرفلة - صناعة الخزائن الحديدية - تركيب وتمديد شبكات التلفزيون والستلايت - تركيب وتمديد شبكات الكمبيوتر والاتصالات - تركيب أنظمة الإضاءة - تركيب الابواب والشبابيك وإطارات الابواب الشرشوب والدرابزينات والسلالم والمطابخ الخشبية - تركيب الابواب والشبابيك وإطارات الابواب الشرشوب والدرابزينات والسلالم والمطابخ المعدنية - البيع بالجملة للمنسوجات والأقمشة بأنواعها غيرالملبوسات - البيع بالجملة للأثاث المنزلي والموبيليا - البيع بالجملة للأجهزة الالكترونية والكهربائية المنزلية - البيع بالجملة للأواني المنزلية وملحقات الموائد - البيع بالجملة للعلطور - البيع بالجملة للكتب والمجلات والصحف والوسائل التعليمية المساعدة (ويشمل : استيراد الإنتاج الفكري المكتوب أو المرسوم أو المصور) - البيع بالجملة للأدوات المكتبية (القرطاسية) - البيع بالجملة للأدوات الفنية الخاصة بالرسم - البيع بالجملة للمنتجات الخشبية والفلبينية والبلاستيكية - البيع بالجملة لالعب الأطفال - البيع بالجملة للسجاد والموكيت - البيع بالجملة للحواشيب ومستلزماتها يشمل بيع الطابعات وأحبارها - البيع بالجملة للأثاث المكتبي - البيع بالجملة في الاجهزة العلمية - البيع بالجملة للصابون والمنظفات - البيع بالجملة للمواد البلاستيكية الأولية والمطاط والالياف الصناعية - البيع بالجملة للأوراق رولات الورق - البيع بالجملة للهدايا والكماليات - البيع بالتجزئة للحواشيب وملحقاتها يشمل الطابعات وأحبارها - البيع بالتجزئة لالعب الفيديو وبرامجها وملحقاتها - البيع بالتجزئة للسجاد والبسط - البيع بالتجزئة للمنتجات الخشبية والفلبينية والبلاستيكية - البيع بالتجزئة للأدوات المنزلية والمشغولات اليدوية المتنوعة (أدوات القطع، والخزفيات، والأواني الزجاجية والفخارية... الخ) - البيع بالتجزئة للكتب والمجلات والصحف والوسائل التعليمية المساعدة - البيع بالتجزئة للقرطاسية والأدوات المكتبية والجرائد والمجلات (المكتبات) - بيع الألعاب واللعب بالتجزئة في المتاجر المتخصصة - البيع بالتجزئة للملابس الجاهزة الرجالية - البيع بالتجزئة للملابس الجاهزة النسائية - البيع بالتجزئة للملابس الجاهزة للأطفال - البيع بالتجزئة للملابس الجاهزة للمحلات المشتركة - البيع بالتجزئة للكماليات وللإكسسوارات الملابس، يشمل (القفايزات وأربطة العنق والحملات والسبح والمظلات) - البيع بالتجزئة للأحذية - البيع بالتجزئة للحقائب - البيع بالتجزئة للعلطور - بيع أدوات معملية وتعليمية - البيع بالتجزئة للهدايا - البيع بالتجزئة لمواد التنظيف - المخازن العامة التي تضم مجموعة متنوعة من السلع.

إن عنوان المركز الرئيسي للشركة هو الرياض، حي الفوطة، شارع العطائف، مجمع العطائف للأدوات المكتبية، ص ب ٩٩٩٤، الرمز البريدي ١١٤٢٣ - المملكة العربية السعودية.

بلغ عدد معارض المجموعة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م: ٢٣ معرض (٣١ مارس ٢٠٢٦م: ٢٣ معرض) موزعة في مناطق مختلفة داخل المملكة العربية السعودية.

تشتمل المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م على القوائم المالية للشركة الأم والشركة التابعة كما يلي:

الشركة التابعة

اسم الشركة	بلد التأسيس	رقم السجل	النشاط	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م	نسبة الملكية كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦م
شركة الموجة للتجارة	السعودية	١٠١٠١٤١٤١٢	الإنشاءات العامة للمباني السكنية - الانشاءات العامة للمباني غير السكنية البيع بالجملة للأثاث المنزلي والموبيليا البيع بالجملة للأدوات المكتبية القرطاسية البيع بالجملة للمنتجات الخشبية والفلبينية والبلاستيكية البيع بالجملة لالعب الأطفال البيع بالجملة للحواشيب ومستلزماتها، يشمل (بيع الطابعات وأحبارها) - البيع بالجملة للأثاث المكتبي البيع بالتجزئة للحواشيب وملحقاتها، يشمل (الطابعات وأحبارها) - البيع بالتجزئة للقرطاسية والأدوات المكتبية والجرائد والمجلات المكتبات البيع بالجملة لأدوات التجمي شراء وبيع الاراضى والعقارات وتقسيمها وأنشطة البيع على الخارطة - إدارة وتاجير العقارات المملوكة أو المؤجرة سكنية - إدارة وتاجير العقارات المملوكة او المؤجرة غير سكنية - إدارة وتاجير المخازن ذاتية التخزين - التطوير العقاري للمباني السكنية بأساليب البناء الحديثة - التطوير العقاري للمباني التجارية بأساليب البناء الحديثة - المساهمات العقارية - الوساطة العقارية - إدارة الأملاك.	١٠٠%	١٠٠%

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)

١- التكوين والنشاط (تتمة)

التطورات الجيوسياسية

تواصل المجموعة متابعة التطورات الجيوسياسية الإقليمية والظروف المتعلقة بسلسلة الإمداد. خلال الفترة، أدت بعض الاضطرابات في شبكات النقل الإقليمية إلى ضغوط تضخمية على تكاليف النقل والخدمات اللوجستية. واتخذت المجموعة التدابير التشغيلية المناسبة، بما في ذلك استخدام مسارات نقل بديلة عند الضرورة، للحفاظ على استمرارية الإمدادات والعمليات. ولم يكن لهذه التطورات أثر جوهري على عمليات المجموعة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م. وستواصل المجموعة تقييم الوضع ومراقبة أي آثار مستقبلية محتملة على ظروفها التشغيلية، وترتيبات سلسلة الإمداد، وهيكल التكاليف في تواريخ إعداد التقارير اللاحقة.

٢- أسس إعداد المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة

١-٢ بيان الالتزام

تم إعداد هذه المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، إن هذه المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة لمجموعة كاملة من القوائم المالية الموحدة السنوية، كما أن النتائج للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م ليس بالضرورة أن تكون مؤشر على النتائج التي من الممكن توقعها للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٧ م. كما يجب قراءتها جنباً إلى جنب مع آخر قوائم مالية موحدة للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م. ولكن تم إدراج سياسات محاسبية وإيضاحات تفسيرية مختارة لتفسير أحداث ومعاملات هامة لفهم التغيرات في المركز المالي الموحد والأداء المالي الموحد للمجموعة منذ ٣١ مارس ٢٠٢٦ م.

٢-٢ إسس القياس

أعدت المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة المرفقة على أساس التكلفة التاريخية فيما عدا الاستثمارات المحتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر والتي تقاس بالقيمة العادلة، ويتم استخدام أساس آخر إذا تطلبت المعايير الدولية للتقرير المالي ذلك، ووفقاً لمبدأ الاستحقاق ومفهوم الاستمرارية.

٢-٣ العملة الوظيفية وعملة العرض

تم عرض هذه المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة بالريال السعودي، وهو العملة الوظيفية وعملة العرض للمجموعة، تم تقريب الأرقام الواردة بالمعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة إلى أقرب ريال سعودي.

٢-٤ أسس توحيد المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة

تشتمل هذه المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة على قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة، قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة، قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة وقائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة وكذلك الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة، حيث تشتمل على موجودات ومطلوبات ونتائج أعمال الشركة وشركتها التابعة كما هو مبين في الإيضاح (١). الشركات التابعة هي الشركات التي تسيطر عليها المجموعة. تسيطر المجموعة على الشركة عندما يكون لها الحق في الإيرادات المختلفة نتيجة مشاركتها بالشركة وقدرتها على التأثير على هذه الإيرادات من خلال تحكمها بالشركة. يتم توحيد الشركات التابعة اعتباراً من تاريخ سيطرة المجموعة على الشركات التابعة ولحين التوقف عن ممارسة تلك السيطرة. تقوم المجموعة باستخدام طريقة الاستحواذ للمحاسبة عن تجميع العمليات عند إنتقال السيطرة للمجموعة. يتم قياس تكلفة الاستحواذ بالقيمة العادلة للموجودات التي تم الحصول عليها. تسجل زيادة القيمة العادلة للمقابل المحول بالإضافة إلى القيمة العادلة لحقوق الملكية غير المسيطرة عن الاستحواذ لصافي الموجودات المحددة والمستحوذ عليها كشهرة في قائمة المركز المالي الموحدة. تقاس حقوق الملكية غير المسيطرة بنسبة حصتها من صافي موجودات الشركة المسيطر عليها في تاريخ الاستحواذ. يتم عرض الحصة في الربح أو الخسارة وصافي الموجودات غير المملوكة من قبل المجموعة، ويتم إظهارها كبند مستقل في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة وضمن حقوق المساهمين في قائمة الدخل الشامل الآخر الموحدة. يتم استبعاد كل من المعاملات وكذلك الأرصدة والأرباح والخسائر غير المحققة الناتجة عن المعاملات بين شركات المجموعة.

يتم تعديل السياسات المحاسبية للشركات التابعة عند الضرورة لضمان توافقها مع السياسات المتبعة من قبل المجموعة. تعد المجموعة والشركات التابعة لها قوائمها المالية لنفس فترات التقرير.

يتم المحاسبة عن التغيرات في حصة ملكية المجموعة في أي شركة تابعة والتي لا ينتج عنها فقدان السيطرة كمعاملات حقوق ملكية (أي، معاملات مع المالكين بصفتهم مالكين). وفي هذه الظروف، سيتم تعديل القيمة الدفترية لحقوق الملكية المسيطرة وحقوق الملكية غير المسيطرة لآظهار التغيرات في حصص ملكيتهم في الشركة التابعة. يتم إثبات أي فرق بين المبلغ الذي سيتم به تعديل حقوق الملكية غير المسيطرة والقيمة العادلة للعرض المدفوع أو المستلم بصورة مباشرة ضمن حقوق الملكية وينسب إلى المساهمين في الشركة. وعند فقدان المجموعة السيطرة على شركة تابعة يتم إثبات الربح أو الخسارة في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة ويتم احتسابه بالفرق بين:

١. إجمالي القيمة العادلة للعرض المستلم والقيمة العادلة لأي حصص محتفظ بها.

٢. القيمة الدفترية السابقة للموجودات (بما في ذلك الشهرة) والمطلوبات الخاصة بالشركة التابعة وأي حقوق ملكية غير مسيطرة.

يتم المحاسبة عن كافة المبالغ المثبتة سابقاً ضمن قائمة الدخل الشامل الآخر فيما يتعلق بتلك الشركة التابعة كما لو قامت المجموعة بصورة مباشرة باستبعاد الموجودات والمطلوبات الخاصة بالشركة التابعة. يقيد الاستثمار المحتفظ به بالقيمة العادلة.

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م (غير مراجعة)

٢- أسس إعداد المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)

٢-٤ أسس توحيد المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)

فقدان السيطرة

تقوم المجموعة بإعادة تقييم ما إذا كانت لديها سيطرة على المنشأة المستثمر فيها إذا ما أشارت الحقائق والظروف إلى وجود تغير في عنصر أو أكثر من عناصر السيطرة الثلاثة. يتم توحيد الشركة المسيطر عليها عند بدء ممارسة السيطرة عليها ويتم التوقف عن ذلك عند فقدان السيطرة على المنشأة المسيطر عليها من قبل المجموعة.

تدرج أصول والتزامات وإيرادات ومصاريف المنشأة المستحوذ عليها في المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة اعتباراً من تاريخ انتقال السيطرة إلى الشركة ولحين فقدان مثل هذه السيطرة.

يعود الربح أو الخسارة وكل بند من بنود الدخل الشامل الآخر إلى المساهمين في الشركة وإلى حقوق الملكية غير المسيطرة حتى إذا ما أدى ذلك إلى أن يكون رصيد حقوق الملكية غير المسيطرة عجزاً، بمعنى أنه يتم قيد الخسائر على الحصص غير المسيطرة حتى ولو أدى ذلك إلى عجز في رصيد الحصص غير المسيطرة.

عند توحيد المعلومات المالية يتم إجراء التسويات على المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة للمنشآت المسيطر عليها إذا تطلب الأمر ذلك لتتماشى مع السياسات المحاسبية للشركة. يتم حذف كافة الأصول والالتزامات وحقوق الملكية والدخل والمصاريف والتدفقات النقدية المتعلقة بالمعلومات الداخلية بين شركات المجموعة. تتم المحاسبة عن التغيرات في ملكية الشركة المسيطر عليها، التي لا ينجم عنها فقدان للسيطرة، كمعاملة حقوق ملكية.

في حالة فقدان المجموعة السيطرة على الشركة المستثمر فيها فإنها:

- تقوم بالتوقف عن إثبات أصول والتزامات الشركة المستثمر فيها.
- تقوم بالتوقف عن إثبات القيمة الدفترية لأية حقوق ملكية غير مسيطرة.
- تقوم بالتوقف عن إثبات فروقات التحويل المتركمة، المقيدة ضمن حقوق الملكية.
- تقوم بإثبات القيمة العادلة للعوض المستلم.
- تقوم بإثبات القيمة العادلة لأي استثمار محتفظ به.
- تقوم بإثبات أي فائض أو عجز في قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة الموجزة.
- تقوم بإعادة تصنيف حصتها من البنود المثبتة سابقاً في بنود الدخل الشامل الآخر إلى قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة الموجزة أو تحويلها إلى الأرباح المبقاة، إذا اقتضى الأمر ذلك، بموجب معايير دولية أخرى.

٢-٥ المعاملات المستبعدة عند توحيد المعلومات المالية الأولية الموجزة

يتم استبعاد الأرصدة والمعاملات والمصاريف والإيرادات غير المحققة الناتجة عن المعاملات بين أطراف المجموعة. يتم استبعاد الأرباح والخسائر غير المحققة الناتجة عن المعاملات بين شركات المجموعة. ويتم الاعتراف بالخسائر غير المحققة بالقرر الذي تمثل فيه دليلاً على انخفاض قيمة الأصل وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي ذات الصلة.

٢-٦ التغيرات في حصة الملكية في المنشآت التابعة

يتم المحاسبة عن التغيرات في حصة ملكية المجموعة في أي منشأة تابعة والتي لا ينتج عنها فقدان السيطرة كمعاملات حقوق ملكية (أي معاملات مع المالكين بصفتهم مالكين). وفي هذه الظروف، سيتم تعديل القيمة الدفترية لحقوق الملكية المسيطرة وحقوق الملكية غير المسيطرة لظهور التغيرات في حصص ملكيتهم في الشركة التابعة. يتم إثبات أي فرق بين المبلغ الذي سيتم به تعديل حقوق الملكية غير المسيطرة والقيمة العادلة للعوض المدفوع أو المستلم بصورة مباشرة ضمن حقوق الملكية وينسب إلى المساهمين في الشركة. وعند فقدان المجموعة السيطرة على شركة تابعة يتم إثبات الربح أو الخسارة في قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة الموجزة ويتم احتسابه بالفرق بين:

١. إجمالي القيمة العادلة للعوض المستلم والقيمة العادلة لأي حصص محتفظ بها و؛
 ٢. القيمة الدفترية السابقة للموجودات (بما في ذلك الشهرة) والمطلوبات الخاصة بالشركة التابعة وأي حقوق ملكية غير مسيطرة.
- يتم المحاسبة عن كافة المبالغ المثبتة سابقاً ضمن قائمة الدخل الشامل الآخر فيما يتعلق بتلك الشركة التابعة كما لو قامت المجموعة بصورة مباشرة باستبعاد الموجودات والمطلوبات الخاصة بالشركة التابعة. يقيد الاستثمار المحتفظ به بالقيمة العادلة.

٣- المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات

تبقى المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير المفصّل عنها في القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة دون تغيير.

سيحل المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٨) "العرض والإفصاح في القوائم المالية" محل معيار المحاسبة الدولي رقم (١) "عرض القوائم المالية"، ويطبق على فترات التقارير السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٧م. ولم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر للمعيار المحاسبي الجديد عند إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة، إلا أن التطبيق المبكر مسموح به.

تجري المجموعة حالياً تقييماً للأثر المتوقع للتطبيق الأولي للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٨) على قوائمها المالية الموحدة.

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)

٣- المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات (تتمة)

أ- هيكل قائمة الربح أو الخسارة

يتطلب المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٨) من المنشآت تصنيف جميع الإيرادات والمصروفات إلى فئات ضمن قائمة الربح أو الخسارة الموحدة، هي: التشغيل، والاستثمار، والتمويل، والزكاة، والعمليات المتوقفة. ويعتمد تصنيف الإيرادات والمصروفات على الأنشطة التجارية الرئيسية للمنشأة. تتوقع المجموعة عرض مجموعتين فرعيتين جديدتين تم تعريفهما بموجب المعيار، وهما: "الربح التشغيلي"، و"الربح أو الخسارة قبل التمويل والزكاة". وتقوم المجموعة حالياً بتقييم كيفية اختلاف المجموع الفرعي الجديد "الربح التشغيلي" عن المجموع الفرعي المستخدم حالياً في القوائم المالية الموحدة، وقد قامت المجموعة بتقييم طبيعة أنشطتها وفقاً لمتطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٨) "العرض والإفصاح في القوائم المالية"، وخلصت إلى أن الاستثمار في العقارات الاستثمارية المؤجرة يمثل نشاطاً تجارياً رئيسياً لها، في حين أن تقديم التمويل للعملاء لا يمثل نشاطاً تجارياً رئيسياً. وبناءً على ذلك، يتم تصنيف كافة الإيرادات والمصاريف الناتجة عن الاستثمارات العقارية (شاملة إيرادات وتكاليف الإيجار) ضمن الفئة التشغيلية في قائمة الربح أو الخسارة.

فئة الاستثمار:

بناءً على التقييم الأولي للمجموعة، سيتم إدراج عوائد ودائع المراجعة الإسلامية والودائع، ضمن فئة الاستثمار.

فئة التمويل:

ستقوم المجموعة بتصنيف الإيرادات والمصروفات ضمن فئة التمويل استناداً إلى طبيعة الالتزامات الأساسية ذات الصلة:
- الالتزامات الناتجة حصرياً عن الحصول على التمويل: سيتم تصنيف المصروفات المتعلقة باقتراضات المجموعة ضمن فئة التمويل.
- الفوائد على الالتزامات الأخرى: سيتم تصنيف عنصر تكلفة الفائدة المتعلق بالالتزامات مكافأة نهاية الخدمة للموظفين، إضافةً إلى مصروف الفائدة على التزامات عقود الإيجار، ضمن فئة التمويل.

فئة التشغيل:

- تبقى فئة التشغيل الفئة المتبقية لجميع البنود الأخرى.

فروقات أسعار الصرف

استناداً إلى التقييم الأولي للمجموعة، سيتم تصنيف فروقات أسعار الصرف ضمن الفئة التي يتم فيها تصنيف الإيرادات والمصروفات المتعلقة بالبند الذي نشأت عنه تلك الفروقات، وذلك على النحو التالي:
- فئة التشغيل: فروقات أسعار الصرف المتعلقة بالذمم الدائنة التجارية.
- فئة الاستثمار: فروقات أسعار الصرف المتعلقة بالأرصدة البنكية.

ب- مقاييس الأداء المحددة من قبل الإدارة

تمثل مقاييس الأداء المحددة من قبل الإدارة مجاميع فرعية للإيرادات والمصروفات المستخدمة في الإفصاحات العامة خارج القوائم المالية الموحدة، وتعكس وجهة نظر الإدارة حول جانب معين من الأداء المالي للمنشأة ككل. وسيستخدم على المجموعة الإفصاح عن معلومات محددة تتعلق بهذه المقاييس ضمن إيضاح واحد في القوائم المالية الموحدة.
وتعمل المجموعة حالياً على تطوير آلية لتحديد الإفصاحات العامة التي ينبغي أخذها في الاعتبار عند تحديد مقاييس الأداء المحددة من قبل الإدارة. وترتبط هذه المقاييس بنفس فترة التقرير التي تغطيها القوائم المالية الموحدة. وعليه، فإن مقاييس الأداء التي ستفصح عنها المجموعة بعد تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٨) سيتم تحديدها استناداً إلى الإفصاحات العامة الصادرة عن المجموعة والمتعلقة بالفترة المالية لعام ٢٠٢٧ م.

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)

٤ - الممتلكات والمعدات، بالصافي

أراضي	مباني	سيارات	معدات مكتبية وحاسب آلي	مفروشات وديكورات	مشاريع تحت التنفيذ	المجموع
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٩٨,٧٢٤,٢٤٣	٢٥,٤٩٠,٠٢٩	١,٨٧٧,٥١٠	١٠,٧٤٩,٣٩٧	١١,٩٠٩,٥٠١	١,٩٩٨,٤٩٤	١٥٠,٧٤٩,١٧٤
١,١٢٨,٧٥٠	-	-	١٤٢,٥٨٩	٢,٥٠٠	٢,٥٤٢,٦٤٥	٣,٨١٦,٤٨٤
-	-	-	-	(٢١١,٨٨٧)	-	(٢١١,٨٨٧)
٩٩,٨٥٢,٩٩٣	٢٥,٤٩٠,٠٢٩	١,٨٧٧,٥١٠	١٠,٨٩١,٩٨٦	١١,٧٠٠,١١٤	٤,٥٤١,١٣٩	١٥٤,٣٥٣,٧٧١
الرصيد كما في ١ إبريل ٢٠٢٦ م (مراجعة)						
إضافات خلال الفترة						
استبعادات خلال الفترة						
الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)						
الاستهلاك المتراكم						
الرصيد كما في ١ إبريل ٢٠٢٦ م (مراجعة)						
المحمل على الفترة						
استبعادات خلال الفترة						
الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)						
صافي القيمة الدفترية						
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)						
٩٩,٨٥٢,٩٩٣	١٠,٨٦٠,٧٩٧	١٨٣,١٧٠	١,٣٠٥,٦٧٥	٤,١٦٤,٣٥٢	٤,٥٤١,١٣٩	١٢٠,٩٠٨,١٢٦

- أن كافة الأراضي مسجلة بإسم المجموعة، وتستخدم في النشاط التشغيلي ومقام عليها مباني تتمثل في معارض لفروع المجموعة وسكنات الموظفين ومستودعات ومباني إدارية.
- بلغت تكلفة الأصول المستهلكة بالكامل وما زالت قيد الاستخدام كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م مبلغ ١٣,٣٩٤,٢٨١ ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠٢٦ م مبلغ ١٢,٦١٧,٥٠٣ ريال سعودي).
- يتمثل رصيد المشاريع تحت التنفيذ في أعمال تجهيز وتركيب الديكورات والمعدات لمباني مملوكة للمجموعة، وتتوقع الإدارة الإنتهاء من مشروع مستودع حي طيبة في نهاية عام ٢٠٢٦ م، وكلاً من مشروع مبني قوود واجهة الرياض ومشروع تأهيل مكاتب الإدارة بمبنى الفوطة ومشروع تأهيل عمارة الفوطة العزاب ومشروع تجديد معرض الديرة خلال الربع القادم من السنة المالية الحالية، وتمثلت المشاريع القائمة كما في نهاية الفترة فيما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م	٣١ مارس ٢٠٢٦ م
ريال سعودي	ريال سعودي
٣,٥١٢,٩٨٤	١,٨١٣,٥٣٥
٣٧٠,٩٠٧	٨٨,٧٤٨
٣٦٧,٣٥٣	٣١,٠٤٠
٢٢٢,٥٩٢	٦٥,١٧١
٦٧,٣٠٣	-
٤,٥٤١,١٣٩	١,٩٩٨,٤٩٤
مستودع حي طيبة	
تأهيل عمارة الفوطة عزاب	
معرض مبني قود واجهة الرياض	
تأهيل مكاتب إدارية	
تجديد معرض الديرة	

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)

٤ - الممتلكات والمعدات، بالصافي (تتمة)

أراضي	مباني	سيارات	معدات مكتبية وحساب آلي	مفروشات وديكورات	مشاريع تحت التنفيذ	المجموع
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٩٨,٧٢٤,٢٤٣	٢٤,٦٨٩,١٨٥	١,٨٧٧,٥١٠	١٠,٣٩٨,٦٠٣	١٢,٩٧٧,٨٦٧	٦٨٩,٧٢٤	١٤٩,٣٥٧,١٣٢
-	١٠٧,٠٠٠	-	٤٦٥,٥٧٧	١٧٧,٣٤٥	٢,٠٥٧,٨٦٥	٢,٨٠٧,٧٨٧
-	٦٩٣,٨٤٤	-	٥٥,٢٥١	-	(٧٤٩,٠٩٥)	-
-	-	-	(١٧٠,٠٣٤)	(١,٢٤٥,٧١١)	-	(١,٤١٥,٧٤٥)
٩٨,٧٢٤,٢٤٣	٢٥,٤٩٠,٠٢٩	١,٨٧٧,٥١٠	١٠,٧٤٩,٣٩٧	١١,٩٠٩,٥٠١	١,٩٩٨,٤٩٤	١٥٠,٧٤٩,١٧٤
-	١٣,٠٤٩,١٤١	١,٤٨٨,٠٥٦	٨,٦٤١,٨٣٧	٦,٩٥٦,٢٢٥	-	٣٠,١٣٥,٢٥٩
-	١,٢٦١,٤٦٦	١٦٥,٩٦٥	٨٧٥,٤٠١	٩٥١,٤٩٩	-	٣,٢٥٤,٣٣١
-	-	-	(١٤٨,٥٣٣)	(٤٩٠,٤٧٨)	-	(٦٣٩,٠١١)
-	١٤,٣١٠,٦٠٧	١,٦٥٤,٠٢١	٩,٣٦٨,٧٠٥	٧,٤١٧,٢٤٦	-	٣٢,٧٥٠,٥٧٩
٩٨,٧٢٤,٢٤٣	١١,١٧٩,٤٢٢	٢٢٣,٤٨٩	١,٣٨٠,٦٩٢	٤,٤٩٢,٢٥٥	١,٩٩٨,٤٩٤	١١٧,٩٩٨,٥٩٥

التكلفة

الرصيد كما في ١ إبريل ٢٠٢٥ م (مراجعة)

إضافات خلال السنة

المحول من المشاريع تحت التنفيذ

استبعادات خلال السنة

الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م (مراجعة)

الاستهلاك المتراكم

الرصيد كما في ١ إبريل ٢٠٢٥ م (مراجعة)

المحمل على السنة

استبعادات خلال السنة

الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م (مراجعة)

صافي القيمة الدفترية

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م (مراجعة)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)

٥- العقارات الاستثمارية، بالصافي

تتمثل العقارات الاستثمارية في العقارات المملوكة من قبل المجموعة لأغراض تحقيق إيرادات إيجارية تقع في كل من منطقة الرياض ومنطقة القصيم، وتتمثل العقارات الاستثمارية في أراضي ومباني مقام عليها شقق سكنية ومستودعات ومعارض مؤجرة ومشاريع تحت التنفيذ، يتم استهلاك المباني على مدار ٢٠ سنة.
- إن الحركة على العقارات الاستثمارية كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م كانت كما يلي:

التكلفة	أراضي ريال سعودي	مباني ريال سعودي	مشاريع تحت التنفيذ ريال سعودي	المجموع ريال سعودي
الرصيد كما في ١ ابريل ٢٠٢٦ م (مراجعة)	٣٥,٠٣٣,١٩٣	٨,٧٦٨,٦٢٢	١١,٤٠٢,٥٤٥	٥٥,٢٠٤,٣٦٠
إضافات خلال الفترة	-	-	١,٦٢٦,١٣٩	١,٦٢٦,١٣٩
الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	٣٥,٠٣٣,١٩٣	٨,٧٦٨,٦٢٢	١٣,٠٢٨,٦٨٤	٥٦,٨٣٠,٤٩٩
الاستهلاك المتراكم	-	-	-	-
الرصيد كما في ١ ابريل ٢٠٢٦ م (مراجعة)	-	٦,١٣٤,٩٨٦	-	٦,١٣٤,٩٨٦
المحمل على الفترة (إيضاح ١٥)	-	١٠٢,٢٤٨	-	١٠٢,٢٤٨
الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	-	٦,٢٣٧,٢٣٤	-	٦,٢٣٧,٢٣٤
صافي القيمة الدفترية	٣٥,٠٣٣,١٩٣	٢,٥٣١,٣٨٨	١٣,٠٢٨,٦٨٤	٥٠,٥٩٣,٢٦٥
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	٣٥,٠٣٣,١٩٣	٢,٥٣١,٣٨٨	١٣,٠٢٨,٦٨٤	٥٠,٥٩٣,٢٦٥

- إن الحركة على العقارات الاستثمارية كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م كانت كما يلي:

التكلفة	أراضي ريال سعودي	مباني ريال سعودي	مشاريع تحت التنفيذ ريال سعودي	المجموع ريال سعودي
الرصيد كما في ١ ابريل ٢٠٢٥ م (مراجعة)	٣٥,٠٣٣,١٩٣	٨,٧٦٨,٦٢٢	٧,٩٨٩,٢٨٥	٥١,٧٩١,١٠٠
إضافات خلال السنة	-	-	٣,٤١٣,٢٦٠	٣,٤١٣,٢٦٠
الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م (مراجعة)	٣٥,٠٣٣,١٩٣	٨,٧٦٨,٦٢٢	١١,٤٠٢,٥٤٥	٥٥,٢٠٤,٣٦٠
الاستهلاك المتراكم	-	-	-	-
الرصيد كما في ١ ابريل ٢٠٢٥ م (مراجعة)	-	٥,٦٩٦,٥٥٥	-	٥,٦٩٦,٥٥٥
المحمل على السنة	-	٤٣٨,٤٣١	-	٤٣٨,٤٣١
الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م (مراجعة)	-	٦,١٣٤,٩٨٦	-	٦,١٣٤,٩٨٦
صافي القيمة الدفترية	٣٥,٠٣٣,١٩٣	٢,٦٣٣,٦٣٦	١١,٤٠٢,٥٤٥	٤٩,٠٦٩,٣٧٤
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م	٣٥,٠٣٣,١٩٣	٢,٦٣٣,٦٣٦	١١,٤٠٢,٥٤٥	٤٩,٠٦٩,٣٧٤

- تتمثل المشاريع تحت التنفيذ في أعمال إنشاء مباني تجارية لغرض التأجير ولم يتم الانتهاء منها حتى تاريخ هذه المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة من المتوقع الإنتهاء من تلك المشاريع خلال شهر اكتوبر ٢٠٢٦ م.

- بلغت صافي القيمة الدفترية للعقارات الاستثمارية كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م مبلغ ٥٠,٥٩٣,٢٦٥ ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠٢٦ م: ٤٩,٠٦٩,٣٧٤ ريال سعودي)، وبلغت القيمة العادلة للعقارات كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م مبلغ ٩١,٢٤٨,٤٩٢ ريال سعودي ولا تتوقع الإدارة وجود اختلاف جوهري في القيمة العادلة للعقارات المشار اليها مقارنة بما تم تقديره في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م، في حين تظهر المشاريع تحت التنفيذ بالتكلفة بدلاً من القيمة العادلة لأن القيمة العادلة لهذه المشروعات لا يمكن قياسها بطريقة يمكن الاعتماد عليها أثناء تنفيذ المشروع، وبناءً على ذلك يتم قياسها بالتكلفة إلى أن يصبح من الممكن قياس القيمة العادلة بطريقة يمكن الاعتماد عليها عند اكتمال التنفيذ.

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)

٦- حق استخدام أصول والالتزامات عقود الإيجار

يتعلق حق الاستخدام الأصول بعقود إيجار مباني تستخدم كمستودعات ومعارض للمجموعة، ويتم استهلاكها على أساس القسط الثابت على مدى فترة عقود الإيجار وذلك لمدة تتراوح بين ٢-١٠ سنوات.

يوضح الجدول التالي الحركة خلال الفترة/ السنة التي تمت على كل من حق استخدام الأصول (مباني) والتزامات عقود الإيجار وهي كما يلي:

أ- الحركة على حق استخدام الأصول، بالصافي (مباني):

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م ريال سعودي (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ م ريال سعودي (مراجعة)	
٢٨,٧٥٣,٠٠٠	٢٥,٢٣٦,٢٩١	التكلفة
١,٠٣٤,٧٨٧	٦,٦٢٣,٣٥٤	الرصيد كما في بداية الفترة/ السنة
(٤٢٣,٧٠٣)	(٨,٤٤٢,٦٦٨)	إضافات خلال الفترة/ السنة
-	٥,٣٣٦,٠٢٣	استبعادات خلال السنة
٢٩,٣٦٤,٠٨٤	٢٨,٧٥٣,٠٠٠	تسويات
		الرصيد كما في نهاية الفترة/ السنة
١٥,٢٨٤,٧٥٨	١٦,٣٠٢,٠٢٧	الاستهلاك المتراكم
١,٧٦٧,٦١٢	٧,٤٢٥,٣٩٩	الرصيد كما في بداية الفترة/ السنة
(٢١١,٨٥٢)	(٨,٤٤٢,٦٦٨)	المحمل على الفترة/ السنة
١٦,٨٤٠,٥١٨	١٥,٢٨٤,٧٥٨	استبعادات خلال الفترة/ السنة
		الرصيد كما في نهاية الفترة/ السنة
١٢,٥٢٣,٥٦٦	١٣,٤٦٨,٢٤٢	صافي القيمة الدفترية كما في نهاية الفترة/ السنة

ب- الحركة على التزامات عقود الإيجار:

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م ريال سعودي (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ م ريال سعودي (مراجعة)	
١٠,٨٥٥,٧٧٩	٦,٧٧١,٨١٦	الرصيد كما في بداية الفترة/ السنة
١,٠٣٤,٧٨٧	٦,٦٢٣,٣٥٤	إضافات خلال الفترة/ السنة
-	٥,٣٣٦,٠٢٣	تسويات
٢٠٠,١٨٢	٦٦٠,٩١٤	إطفاء تكاليف تمويل خلال الفترة/ السنة
(٢٢٠,٠٠٠)	-	استبعادات خلال الفترة/ السنة
(١,٣٥٧,٨٠٢)	(١,٧٧٧,٩٧٦)	المحول إلى المصاريف المستحقة (إيضاح ١٢)
١٠,٥١٢,٩٤٦	١٠,٨٥٥,٧٧٩	المسدد خلال الفترة/ السنة
		الرصيد كما في نهاية الفترة/ السنة
		تم تبويب التزامات عقود الإيجار كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م ريال سعودي (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ م ريال سعودي (مراجعة)	
٥,٩٥٨,٢٤٩	٦,٩٧٤,٥٥٤	الجزء غير المتداول
٤,٥٥٤,٦٩٧	٣,٨٨١,٢٢٥	الجزء المتداول
١٠,٥١٢,٩٤٦	١٠,٨٥٥,٧٧٩	

- إن الإضافات والتسويات والاستبعادات غير نقدية بطبيعتها. كما أن إعادة القياس على عقود الإيجار تتمثل في تغييرات دفعات الإيجار أو مدة عقود الإيجار خلال الفترة/ السنة.

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)

٧- الاستثمارات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

تتمثل الاستثمارات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر في استثمارات في أدوات حقوق ملكية لشركة مدرجة والتي يتم المحاسبة عنها بالقيمة العادلة، وفيما يلي بيان بنك الاستثمارات:
أ- القيمة العادلة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة):

إحتياطي التغير في القيمة العادلة للاستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

البيان	عدد الأسهم	التكلفة كما في ١ ابريل ٢٠٢٦ م	كما في ١ ابريل ٢٠٢٦ م	التغير في القيمة العادلة	المحول الى الأرباح المبقاة	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م	استيعادات خلال الفترة	القيمة العادلة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
شركة	ريال سعودي (مراجعة)	ريال سعودي (مراجعة)	ريال سعودي (مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)
شركة جرير للتسويق	-	٤,٦٢٩,٤٩٧	١,٣٤٦,٠٨٧	(١٨,٢٦٦)	(١,٣٢٧,٨٢١)	-	(٥,٩٥٧,٣١٨)	-

ب- القيمة العادلة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م (مراجعة):

إحتياطي اعادة تقييم استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

البيان	عدد الأسهم	التكلفة كما في ١ ابريل ٢٠٢٥ م	كما في ١ ابريل ٢٠٢٥ م	ارباح اعادة تقييم	كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م	القيمة العادلة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م
شركة جرير للتسويق	ريال سعودي (مراجعة)	ريال سعودي (مراجعة)	ريال سعودي (مراجعة)	ريال سعودي (مراجعة)	ريال سعودي (مراجعة)	ريال سعودي (مراجعة)
شركة جرير للتسويق	٤٢٣,٢٠٠	٤,٦٢٩,٤٩٧	٨٦٣,٦٣٩	٤٨٢,٤٤٨	١,٣٤٦,٠٨٧	٥,٩٧٥,٥٨٤

- خلال الفترة الحالية قامت المجموعة ببيع عدد ٤٢٣,٢٠٠ سهم، والتي تمثل كامل استثماراتها المملوكة في شركة جرير للتسويق، وذلك مقابل مبلغ ٥,٩٥٧,٣١٨ ريال سعودي.
- حصلت المجموعة خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م على توزيعات ارباح نقدية من شركة جرير للتسويق بمبلغ ٨٠,٤٠٨ ريال سعودي.

٨- المخزون، بالصافي

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م	٣١ مارس ٢٠٢٦ م
ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (مراجعة)
٧٣,٤٠٠,٠٥٠	٨٠,٦١٠,١٦٠
٥,٨١٨,٣٢٣	٧,٣٦٧,٥٣١
١٣,٥٩٠,٩٢٨	٢,٥٣٤,٣٣٢
٢٤٨,١١٦	٢٠٥,٠٧٠
(٧,٦٢٨,٣٣٦)	(٧,٦٢٨,٣٣٦)
٨٥,٤٢٩,٠٨١	٨٣,٠٨٨,٧٥٧

قرطاسية وادوات مكتبية وكماليات
احبار طابعات ومستلزمات حاسوب
بضاعة بالطريق
مواد مستهلكة
(يخصم): مخصص بضاعة بطيئة الحركة

ان الحركة على مخصص بضاعة بطيئة الحركة كما في:

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م	٣١ مارس ٢٠٢٦ م
ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (مراجعة)
٧,٦٢٨,٣٣٦	٧,٣١٨,٣٣٦
-	٣١٠,٠٠٠
٧,٦٢٨,٣٣٦	٧,٦٢٨,٣٣٦

الرصيد كما في بداية الفترة/ السنة
المكون خلال الفترة/ السنة
الرصيد كما في نهاية الفترة/ السنة

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)

٩- الذمم المدينة التجارية، بالصافي

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م	٣١ مارس ٢٠٢٦ م
ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (مراجعة)
٥٠,٤٨٩,٨٧٦	٤٩,٨٠٤,٨٦٦
(٨,٧٩٧,٣٦٩)	(٨,٧٩٧,٣٦٩)
٤١,٦٩٢,٥٠٧	٤١,٠٠٧,٤٩٧

ذمم مدينة تجارية

(يخصم): مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة

حركة مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة هي كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م	٣١ مارس ٢٠٢٦ م
ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (مراجعة)
٨,٧٩٧,٣٦٩	٦,٠١٧,٩٨٤
-	٢,٩٣٣,٨٢١
-	(١٥٤,٤٣٦)
٨,٧٩٧,٣٦٩	٨,٧٩٧,٣٦٩

الرصيد في بداية الفترة/ السنة

المكون خلال الفترة/ السنة

المستخدم خلال الفترة/ السنة

الرصيد في نهاية الفترة/ السنة

فيما يلي تحليلاً لأعمار الذمم المدينة التجارية ومخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة ذات العلاقة كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م	من يوم حتى ٣٠ يوم	من ٣١ يوم حتى ٦٠ يوم	من ٦١ يوم حتى ٩٠ يوم	من ٩١ يوم حتى ١٨٠ يوم	من ١٨١ يوم حتى ٣٦٥ يوم	أكثر من ٣٦٥ يوم	الإجمالي
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٨,٤٩٥,٣٦٢	٨,١٤	٤,٧٢٨,٦٤٧	٤,٩٧٦,٤٢٨	٧,٨٦١,٨٢٧	١١,٢٥٨,٤٤٧	١٣,١٦٩,١٦٥	٥٠,٤٨٩,٨٧٦
٥١٠,٢٨٦	٣٨٥,٠٩٥	٨٢٢,٧٥٧	١,٣٩٢,٥٧٦	٢,٤٢٥,٠٨٩	٣,٢٦١,٥٦٦	٨,٧٩٧,٣٦٩	
٦,٠١	٨,١٤	١٦,٥٣	١٧,٧١	٢١,٥٤	٢٤,٧٧	١٧,٤٢	
معدل الخسائر الائتمانية المتوقعة							
إجمالي القيمة الدفترية							
مخصص الخسائر							
الائتمانية المتوقعة							
٣١ مارس ٢٠٢٦ م	من يوم حتى ٣٠ يوم	من ٣١ يوم حتى ٦٠ يوم	من ٦١ يوم حتى ٩٠ يوم	من ٩١ يوم حتى ١٨٠ يوم	من ١٨١ يوم حتى ٣٦٥ يوم	أكثر من ٣٦٥ يوم	الإجمالي
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
١٠,٦٧٨,٤٩٤	٤,٨٨١,٥٧٤	٣,٧٦٥,٤٩٠	٩,٠٢٢,٠٨١	٨,٩٠٨,٧١٧	١٢,٥٤٨,٥١٠	٤٩,٨٠٤,٨٦٦	
٩٣٩,٦٠٢	٤٩٢,٢٩٤	٥٩٥,٣١٣	١,٤٣٩,٥٦٨	٢,١١٢,٤٧٢	٣,٢١٨,١٢٠	٨,٧٩٧,٣٦٩	
٨,٨	١٠,٠٨	١٥,٨١	١٥,٩٦	٢٣,٧١	٢٥,٦٥	١٧,٦٦	
معدل الخسائر الائتمانية المتوقعة							
إجمالي القيمة الدفترية							
مخصص الخسائر							
الائتمانية المتوقعة							

- يتضمن بند الذمم المدينة التجارية على مبالغ مستحقة من جهات حكومية بلغت كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م مبلغ ٣٧,٤٤٠,٢٣١ ريال سعودي، (٣١ مارس ٢٠٢٦ م: ٣٦,١٢٥,٧٠٤ ريال سعودي) لا تحمل هذه الذمم أي فوائد.

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)

١٠ - المصاريف المدفوعة مقدماً والأرصدة المدينة الأخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م	٣١ مارس ٢٠٢٦ م	
ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (مراجعة)	
١٤,٦٧٢,٦٠٠	٦,٣٥٣,٧١٦	دفعات مقدمة لموردين
٢,٧٠٦,٤٣٥	٢,٠٦٤,٢١٢	مصاريف مدفوعة مقدماً
٤٠,٦٩٠	٦٠,٦٩٠	تأمين خطابات ضمان (إيضاح ٢١)
٤١٧,٤٥٨	٥٣١,٦٧٠	تأمينات مستردة
١١٨,٩٢٨	٢٤٢,٣٥٤	أخرى
١٧,٩٥٦,١١١	٩,٢٥٢,٦٤٢	

١١ - تسهيلات بنكية قصيرة الأجل

حصلت المجموعة على تسهيلات بنكية من عدة بنوك محلية تتمثل في عقود توريد وعقود مرابحة بيع لأجل لغاية تمويل اعتمادات مستندية و/أو إصدار خطابات ضمان و/أو لتمويل مشاريع المجموعة من مواد وغيرها وشراء بضاعة ومواد والتي تتمثل فترات استحقاقها من ١-١٨٠ يوم تتراوح معدل الفائدة السايبر + (١,٢٥% - ١,٦٠%)، وبلغ حد التسهيلات الممنوح من البنوك كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م مبلغ ١٧٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠٢٦ م مبلغ ١٧٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي)، ان تلك التسهيلات مضمونة بسندات لأمر موقعة حسب الأصول من المجموعة (الشركة الأم والشركة التابعة لها)، ووكالة بشراء وتقويض بيع السلع وخطاب عدم ممانعة من قبل شركة الموجه للتجارة (شركة تابعة) من استخدام بعض التسهيلات. وقد بلغ الرصيد القائم لتلك التسهيلات ٤٣,٣٦٩,٦٩٣ ريال سعودي، كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (٣١ مارس ٢٠٢٦ م: ٥٥,٩٤٦,٣٦٩ ريال سعودي).

تخضع التسهيلات البنكية لعدد من الشروط، بما في ذلك الشروط المالية وغير المالية. وقد التزمت المجموعة بجميع الشروط المنصوص عليها في هذه الاتفاقيات، باستثناء شرط واحد يتعلق بتغطية مبلغ خدمة الدين، بموجب إحدى اتفاقيات التسهيلات البنكية. وبناءً على تقييم المجموعة، فإن هذا التقصير لا يؤثر جوهرياً على البيانات المالية. علاوة على ذلك، وفيما يتعلق بالتقصير المذكور، فقد حصلت المجموعة على خطاب إعفاء من البنك المعني بخصوص اتفاقية التسهيلات ذات الصلة.

بلغت تكاليف التمويل المحملة على الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م مبلغ ٨٣٣,١٢٨ ريال سعودي. (٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م: ٩٧٧,٠٢٠ ريال سعودي).

إن الحركة على رصيد التسهيلات كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م	٣١ مارس ٢٠٢٦ م	
ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (مراجعة)	
٥٥,٩٤٦,٣٦٩	٤٦,٢٥٢,٢٩٦	الرصيد كما في بداية الفترة/ السنة
٣٨,٣٦٩,٦٩٣	١٢٢,٦٠٧,١٣١	المحصل خلال الفترة/ السنة
(٥٠,٩٤٦,٣٦٩)	(١١٢,٩١٣,٠٥٨)	المسدد خلال الفترة/ السنة
٤٣,٣٦٩,٦٩٣	٥٥,٩٤٦,٣٦٩	الرصيد كما في نهاية الفترة/ السنة

١٢ - المصاريف المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م	٣١ مارس ٢٠٢٦ م	
ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (مراجعة)	
١,٧٦٢,٦١٧	٢,١٨٦,٢٧٠	رواتب ومزايا موظفين مستحقة
١,٤٨١,٥٢٨	١,٧٥١,٧٢٥	التزامات عقود - إيرادات إيجار مقبوضة مقدماً
١,٤٥٧,٥٠٠	١,١٦٦,٠٠٠	مكافآت مستحقة لأعضاء مجلس الإدارة واللجان المنبثقة (إيضاح ٢٠)
١,٠٦٧,٠٥٤	١,٧٨٢,٥٥٢	ضريبة القيمة المضافة المستحقة
٨٤٣,٧١٨	٩٩٢,٢٩٥	ذمم موردين خدمات
٧٤٠,٨٨٩	١,٠٥١,٠٤٢	التزامات عقود - دفعات مقدمة من عملاء تجاريين
٣٧١,١١٨	٨٨٧,٠٠٤	تكاليف تمويل مستحقة
٥٤١,٤٠٩	١,٧٧٧,٩٧٦	التزامات عقود الإيجار مستحقة (إيضاح ٦)
٨,٢٦٥,٨٣٣	١٢,٨١٧,٢٧٠	أخرى

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)

١٣ - الموقف الزكوي

- قامت المجموعة بتقديم إقراراتها الزكوية عن كافة السنوات السابقة حتى ٣١ مارس ٢٠٢٦ م، وسددت المستحق عليها بموجب تلك الإقرارات وحصلت على الشهادات المطلوبة والإيصالات الرسمية.
- استلمت المجموعة إشعار من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك بنتيجة الفحص للإقرار الزكوي للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م وبموجبه استحق مبلغ ٨,٣٠٢ ريال سعودي، وتم سداد هذا المبلغ خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م.

١٤ - الإيرادات

تتمثل إيرادات المجموعة في تجارة التجزئة والجملة للأدوات المكتبية والقرطاسية، والحواشيب ومستلزماتها ومبيعات احبار الطابعات وتأجير المباني للأغراض التجارية والسكنية، إن إيرادات المجموعة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو كما يلي:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٦ م	٢٠٢٥ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٥١,٥٩٨,٤٩١	٥٥,٨١٩,٥٨٥	تجارة التجزئة والجملة
١,٦٦٨,٧٢٦	١,٢٣٢,٩٥٥	مبيعات احبار
١,٣٤٧,٨٣١	١,٥٢٠,٦٩٤	تأجير المباني للأغراض التجارية والسكنية
٥٤,٦١٥,٠٤٨	٥٨,٥٧٣,٢٣٤	

توقيت الاعتراف بالإيرادات:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو				
قطاع تجارة التجزئة والجملة	قطاع الاحبار	قطاع العقار والتأجير	المجموع	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٥١,٥٩٨,٤٩١	١,٦٦٨,٧٢٦	-	٥٣,٢٦٧,٢١٧	نقطة زمنية معينة
-	-	١,٣٤٧,٨٣١	١,٣٤٧,٨٣١	بمرور الزمن
٥١,٥٩٨,٤٩١	١,٦٦٨,٧٢٦	١,٣٤٧,٨٣١	٥٤,٦١٥,٠٤٨	المجموع

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م				
قطاع تجارة التجزئة والجملة	قطاع الاحبار	قطاع العقار والتأجير	المجموع	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٥٥,٨١٩,٥٨٥	١,٢٣٢,٩٥٥	-	٥٧,٠٥٢,٥٤٠	نقطة زمنية معينة
-	-	١,٥٢٠,٦٩٤	١,٥٢٠,٦٩٤	بمرور الزمن
٥٥,٨١٩,٥٨٥	١,٢٣٢,٩٥٥	١,٥٢٠,٦٩٤	٥٨,٥٧٣,٢٣٤	المجموع

١٥ - تكلفة الإيرادات

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٦ م	٢٠٢٥ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٣٦,٧٩١,٧٢٤	٣٩,٢٦٨,٠٢٣	تكلفة البضاعة المباعة
١٠٢,٢٤٨	١٠٩,٦٠٨	إستهلاك العقارات الاستثمارية (إيضاح ٥)
٢٤٧,٩٥٧	٨٥,٠٠٦	أخرى
٣٧,١٤١,٩٢٩	٣٩,٤٦٢,٦٣٧	

١٦ - نصيب السهم الأساسي والمخفض من صافي ربح الفترة

يتم احتساب ربحية السهم الأساسية والمخفضة بقسمة صافي ربح الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة، ليس لدى المجموعة أسهم مخفضة محتملة، وبالتالي فإن ربحية السهم المخفضة تساوي ربحية السهم الأساسية. يعكس الجدول أدناه بيانات الربح والأسهم المستخدمة في احتساب الربحية الأساسية والمخفضة للسهم:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٦ م	٢٠٢٥ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٤,٢٣١,٥٨٢	٥,٤٦٧,٢٠٩	صافي ربح الفترة
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة
٠,٢١	٠,٢٧	نصيب السهم الاساسي والمخفض من صافي ربح الفترة

إيضاحات حول المعلومات المالية الاولية الموحدة الموجزة (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)

١٧ - المعلومات القطاعية

تتعلق المعلومات القطاعية بنشاطات وأعمال المجموعة والتي اعتمدت عليها إدارة المجموعة كأساس لإعداد المعلومات المالية الخاصة بها، بما يتفق مع طرق إعداد التقارير الداخلية. تتم المعاملات بين القطاعات بنفس شروط التعامل مع الأطراف الأخرى. تتضمن موجودات ومطلوبات ونشاطات التشغيل للقطاعات على بنود تتعلق بصورة مباشرة بقطاع معين وينود يمكن توزيعها على القطاعات المختلفة وفق أسس معقولة يتم تصنيف البنود التي لا يمكن توزيعها بين القطاعات تحت بند موجودات ومطلوبات مشتركة. يتم مراجعة نتائج هذه القطاعات من قبل الرئيس التنفيذي للمجموعة. تتمثل قطاعات المجموعة فيما يلي:

- قطاع تجارة التجزئة والجملة: حيث تقوم المجموعة بالبيع تجزئة وجملة للأدوات المكتبية والقرطاسية، للحواشيب ومستلزماتها وغيرها من مبيعات الجملة والتجزئة.
- قطاع بيع الأحبار: حيث تقوم المجموعة ببيع احبار الطابعات.
- قطاع العقار والتأجير: حيث تقوم المجموعة بتأجير المباني للأغراض التجارية والسكنية.

فيما يلي ملخص بالمعلومات القطاعية المالية بالريال السعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)، ٣١ مارس ٢٠٢٦ م (مراجعة) على التوالي وفقا لطبيعة النشاط:

قطاع تجارة التجزئة والجملة	قطاع الأحبار	قطاع العقار والتأجير	المجموع	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
١٤١,٨٥٤,٥١٨	٨,٩٠٤,٢٩٠	٢٣١,٩٠٣	١٥٠,٩٩٠,٧١١	إجمالي الموجودات المتداولة
١٣٤,٢٠٣,٣٣١	١١,٣٤٧	٥٠,٥٩٣,٢٦٥	١٨٤,٨٠٧,٩٤٣	إجمالي الموجودات غير المتداولة
٢٧٦,٠٥٧,٨٤٩	٨,٩١٥,٦٣٧	٥٠,٨٢٥,١٦٨	٣٣٥,٧٩٨,٦٥٤	إجمالي الموجودات
٦٨,٥٨٧,٦٠٣	١,٣٦٥,٦٦٣	-	٦٩,٩٥٣,٢٦٦	إجمالي المطلوبات المتداولة
١٥,٠٠٣,٩١٩	٩٤١,٤٢٠	-	١٥,٩٤٥,٣٣٩	إجمالي المطلوبات غير المتداولة
٨٣,٥٩١,٥٢٢	٢,٣٠٧,٠٨٣	-	٨٥,٨٩٨,٦٠٥	إجمالي المطلوبات
قطاع تجارة التجزئة والجملة	قطاع الأحبار	قطاع تأجير العقارات	المجموع	كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م (مراجعة)
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
١٤٧,٠١٧,٣٨٩	٨,٨١٢,٧٦٩	٢٦٦,٨٠٢	١٥٦,٠٩٦,٩٦٠	مجموع الموجودات المتداولة
١٣٨,٣٥٠,٤٦٠	١٢,٢٤٢	٤٩,٠٦٩,٣٧٤	١٨٧,٤٣٢,٠٧٦	مجموع الموجودات غير المتداولة
٢٨٥,٣٦٧,٨٤٩	٨,٨٢٥,٠١١	٤٩,٣٣٦,١٧٦	٣٤٣,٥٢٩,٠٣٦	إجمالي الموجودات
٨٠,٠٨٣,٠٨٤	١,٠١٤,١٠٠	-	٨١,٠٩٧,١٨٤	مجموع المطلوبات المتداولة
١٥,٨٤٧,٦٢١	٨٩٧,٤٩٨	-	١٦,٧٤٥,١١٩	مجموع المطلوبات غير المتداولة
٩٥,٩٣٠,٧٠٥	١,٩١١,٥٩٨	-	٩٧,٨٤٢,٣٠٣	مجموع المطلوبات

قطاع تجارة التجزئة والجملة	قطاع الاحبار	قطاع العقار والتأجير	المجموع	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٥١,٥٩٨,٤٩١	١,٦٦٨,٧٢٦	١,٣٤٧,٨٣١	٥٤,٦١٥,٠٤٨	الإيرادات
٣٥,٣٣٤,٥٤٥	١,٤٥٧,١٧٩	٣٥٠,٢٠٥	٣٧,١٤١,٩٢٩	تكلفة الإيرادات
١٦,٢٦٣,٩٤٦	٢١١,٥٤٧	٩٩٧,٦٢٦	١٧,٤٧٣,١١٩	مجمول الربح
٢,٦٧٣,٨٢٤	٨٩٥	١٠٢,٢٤٨	٢,٧٧٦,٩٦٧	استهلاكات وإطفاءات
٩٧٠,٢٩٥	-	-	٩٧٠,٢٩٥	تكلفة التمويل، بالصافي
٢,٨٩٨,٧٠٠	٣٣٥,٢٥٦	٩٩٧,٦٢٦	٤,٢٣١,٥٨٢	صافي الربح للفترة

قطاع تجارة التجزئة والجملة	قطاع الاحبار	قطاع العقار والتأجير	المجموع	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٥٥,٨١٩,٥٨٥	١,٢٣٢,٩٥٥	١,٥٢٠,٦٩٤	٥٨,٥٧٣,٢٣٤	الإيرادات
٣٨,٣٨٣,٠٠٠	٨٨٥,٠٢٣	١٩٤,٦١٤	٣٩,٤٦٢,٦٣٧	تكلفة الإيرادات
١٧,٤٣٦,٥٨٥	٣٤٧,٩٣٢	١,٣٢٦,٠٨٠	١٩,١١٠,٥٩٧	مجمول الربح
٢,٩١٦,٤٧٩	٨٩٥	١٠٩,٦٠٨	٣,٠٢٦,٩٨٢	استهلاكات وإطفاءات
١,١١١,٩٠١	-	-	١,١١١,٩٠١	تكلفة التمويل
٣,٣٧٣,٧٨٢	٧٦٧,٣٤٧	١,٣٢٦,٠٨٠	٥,٤٦٧,٢٠٩	صافي الربح للفترة

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)

١٧ - المعلومات القطاعية (تتمة)

المعلومات الجغرافية

تتركز النشاطات الرئيسية للمجموعة في تجارة الجملة والتجزئة للقرطاسية والكماليات والاحبار وتمارس المجموعة نشاطها في المملكة العربية السعودية. توزيع مبيعات التجزئة والجملة وإيراد التاجير على المناطق الجغرافية كما يلي:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)				منافذ البيع
المنطقة الوسطى - السعودية	بالتجزئة والجملة	مبيعات الأحبار	تأجير العقارات	الإجمالي
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٣٢,٩١٣,٤٤٧	١,١٤٩,٩٧٢	١,٢٢٥,٠٢٨	٣٥,٢٨٨,٤٤٧	
٥,٢٧٠,٥٦٩	١٥,٢٢٠	٩٢,٨٠٣	٥,٣٧٨,٥٩٢	
٣,٦٥٥,٧٠٤	٩,٦٠٠	-	٣,٦٦٥,٣٠٤	
٩,٧٥٨,٧٧١	٤٩٣,٩٣٤	٣٠,٠٠٠	١٠,٢٨٢,٧٠٥	
٥١,٥٩٨,٤٩١	١,٦٦٨,٧٢٦	١,٣٤٧,٨٣١	٥٤,٦١٥,٠٤٨	
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)				منافذ البيع بالتجزئة والجملة
المنطقة الوسطى - السعودية	بالتجزئة والجملة	مبيعات الأحبار	تأجير العقارات	الإجمالي
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٣٨,٠٩٧,٤٧٢	٨٦٤,٢٠١	١,٣٩٥,١٨٣	٤٠,٣٥٦,٨٥٦	
٥,٣٨٤,٤٢٥	٢٨,٨٠٦	١٢٥,٥١١	٥,٥٣٨,٧٤٢	
٣,٦٤٩,١٠٠	١٣,١٥٤	-	٣,٦٦٢,٢٥٤	
٨,٦٨٨,٥٨٨	٣٢٦,٧٩٤	-	٩,٠١٥,٣٨٢	
٥٥,٨١٩,٥٨٥	١,٢٣٢,٩٥٥	١,٥٢٠,٦٩٤	٥٨,٥٧٣,٢٣٤	

١٨ - موسمية العمليات

تتأثر المبيعات بشكل إيجابي بموسم العودة إلى المدارس، على وجه الخصوص وذلك فيما يتعلق بمبيعات المستلزمات المدرسية والمكتبية.

١٩ - إدارة المخاطر والقيمة العادلة

القيمة العادلة

القيمة العادلة هي القيمة التي يتم بموجبها بيع موجودات ما أو سداد مطلوبات ما بين أطراف راغبة في ذلك بشروط تعامل عادلة في تاريخ القياس. ضمن تعريف القيمة العادلة يوجد افتراض أن المجموعة هي مجموعة عاملة مستمرة حيث لا يوجد أي نية أو شرط للحد ماديا من حجم عملياتها أو إجراء معاملة بشروط سلبية.

تصنف القيم العادلة ضمن مستويات مختلفة في تسلسل القيمة العادلة استنادا إلى المدخلات المستخدمة في طرق التقييم كما يلي:

المستوى الأول: الأسعار السوقية المعلنة في الأسواق النشطة لنفس الأدوات المالية.

المستوى الثاني: أساليب تقييم تعتمد على مدخلات تؤثر على القيمة العادلة ويمكن ملاحظتها بشكل مباشر أو غير مباشر في السوق.

المستوى الثالث: أساليب تقييم تعتمد على مدخلات تؤثر على القيمة العادلة ولا يمكن ملاحظتها بشكل مباشر أو غير مباشر في السوق.

يوضح الجدول التالي مخاطر القيمة العادلة التي تتعرض لها المجموعة:

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)				المجموع
المستوى الأول	المستوى الثاني	المستوى الثالث	المجموع	العقارات الاستثمارية
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
-	١,٠٩١,٥٦٠	٩٠,١٥٦,٩٣٢	٩١,٢٤٨,٤٩٢	
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م (مراجعة)				المجموع
المستوى الأول	المستوى الثاني	المستوى الثالث	المجموع	العقارات الاستثمارية
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٥,٩٧٥,٥٨٤	-	-	٥,٩٧٥,٥٨٤	
-	١,٠٩١,٥٦٠	٩٠,١٥٦,٩٣٢	٩١,٢٤٨,٤٩٢	

إدارة رأس المال

إن سياسة المجموعة هي الحفاظ على قاعدة رأس مال قوية للحفاظ على ثقة المستثمرين والدائنين والسوق والمحافظة على التطور المستقبلي للأعمال، ترافق المجموعة قاعدة رأس المال الخاصة بها باستخدام نسبة صافي الدين إلى حقوق الملكية، يتم احتساب صافي الدين على أساس التسهيلات البنكية قصيرة الأجل مطروحا منها النقد وما في حكمه.

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)

١٩ - إدارة المخاطر والقيمة العادلة (تتمة)

إدارة رأس المال (تتمة)

فيما يلي نسبة صافي الدين إلى حقوق الملكية للمجموعة كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م	٣١ مارس ٢٠٢٦ م
ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (مراجعة)
٤٣,٣٦٩,٦٩٣	٥٥,٩٤٦,٣٦٩
(٥,٩١٣,٠١٢)	(٢٢,٧٤٨,٠٦٤)
٣٧,٤٥٦,٦٨١	٣٣,١٩٨,٣٠٥
٢٤٩,٩٠٠,٠٤٩	٢٤٥,٦٨٦,٧٣٣
١٥%	١٤%

تسهيلات بنكية قصيرة الأجل

يطرح: النقد وما في حكمه

صافي الدين

إجمالي حقوق الملكية

نسبة صافي الدين إلى حقوق الملكية

٢٠ - المعاملات مع كبار التنفيذيين وأعضاء مجلس الإدارة

لا يتم منح أعضاء مجلس الإدارة أية تعويضات مقابل دورهم في إدارة المجموعة ما لم يتم اعتمادها بواسطة الجمعية العمومية. يمنح أعضاء مجلس الإدارة بدل حضور جلسات مجلس الإدارة واجتماعات لجان المجلس. ويمنح الرؤساء التنفيذيين تعويضات ثابتة نتيجة لمهام إدارتهم ومسؤولياتهم المباشرة. يتقاضى كبار المسؤولين التنفيذيين بما فيهم المدير التنفيذي والمدير المالي التنفيذي تعويضات وفقاً لعقد التوظيف الموقع معهم. يعرض الجدول التالي تفاصيل التعويضات والمكافآت التي تم دفعها لأعضاء مجلس الإدارة غير التنفيذيين واللجان المنبثقة وموظفي الإدارة العليا. يوضح الجدول التالي المعاملات الهامة مع كبار التنفيذيين وأعضاء مجلس الإدارة خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو

٢٠٢٦ م	٢٠٢٥ م	طبيعة المعاملة
ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)	
٣٧,٥٠٠	٣٧,٥٠٠	مكافآت نهاية الخدمة
٤٥٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠	رواتب وبدلات
٢٢٥,٠٠٠	٢٢٥,٠٠٠	بدلات ومكافآت
٦٦,٥٠٠	٦٦,٥٠٠	بدلات ومكافآت

٢١ - التزامات محتملة وإرتباطات رأسمالية

- لدى المجموعة التزامات محتملة ناتجة عن خطابات ضمان قائمة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م بمبلغ ٨٠٧,٢٨٢ ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠٢٦ م مبلغ ١,٥٤٨,٠٨١ ريال سعودي)، حيث بلغت التأمين المقابل لها كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م مبلغ ٤٠,٦٩٠ ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠٢٦ م مبلغ ٦٠,٦٩٠ ريال سعودي) (إيضاح ١٠).
- لدى المجموعة ارتباطات رأسمالية خاصة بالمشاريع تحت التنفيذ للممتلكات والمعدات والعقارات الاستثمارية كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م مبلغ ١٧,٣٠٣,٣١٣ ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠٢٦ م: ٢٠,٤٧٣,٢٢١ ريال سعودي) (إيضاح ٥,٤).

٢٢ - المعاملات غير النقدية

تتمثل المعاملات غير النقدية فيما يلي:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو

٢٠٢٦ م	٢٠٢٥ م
ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)
١,٠٣٤,٧٨٧	٢,٠٦٩,٠٢٨
٣٧١,١١٨	٣٨٣,٧٨٩
-	٢٤٧,٥٠٠

إضافات حق استخدام الأصول مقابل التزامات عقود الإيجار

تكاليف التمويل المستحقة

المحول من التزامات عقود الإيجار إلى المصاريف المستحقة

٢٣ - الأحداث اللاحقة

بتاريخ ٣٠ يوليو ٢٠٢٦ م وافق مجلس الإدارة على توزيع أرباح نقدية للمساهمين عن النصف الثاني من السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م بواقع (٠,٥٠) "خمسین هلة" ريال سعودي للسهم الواحد بقيمة إجمالية قدرها ١٠ مليون ريال سعودي، وذلك بموجب التقويض الممنوح من الجمعية العامة العادية إلى مجلس الإدارة بتوزيع الأرباح والصادر بموجب اجتماع الجمعية العامة العادية بتاريخ ١٧ سبتمبر ٢٠٢٥ م. وفي رأي الإدارة، لم تكن هناك أحداث لاحقة هامة أخرى بعد ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م وحتى تاريخ اعتماد المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة والتي قد يكون لها تأثير جوهري على المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م.

٢٤ - اعتماد المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة

تمت الموافقة على اعتماد المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٣ صفر ١٤٤٨ هـ (الموافق ٦ أغسطس ٢٠٢٦ م).