



شركة الماجد للعود
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
(غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م
وتقرير فحص المراجع المستقل

شركة الماجد للعود
شركة مساهمة سعودية
القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م

فهرس	صفحة
تقرير فحص المراجع المستقل	١
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة	٢
قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة	٣
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة	٤
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة	٥ - ٦
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة	٧ - ١٦

تقرير فحص المراجع المستقل عن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

الى السادة / مساهمي شركة الماجد للعود الموقرين
شركة مساهمة سعودية
الرياض - المملكة العربية السعودية

مقدمة

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة لشركة الماجد للعود (شركة مساهمة سعودية) "الشركة" والشركة التابعة لها (ويشار إليهما معاً بلفظ "المجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م، وقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة لفترة الثلاثة أشهر وفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والقوائم الأولية الموحدة الموجزة للتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات التفسيرية الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم 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 القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

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

الاستنتاج

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

عن شركة الدكتور محمد العمري وشركاه



جهاد محمد العمري
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٦٢

الرياض، المملكة العربية السعودية
التاريخ: ٣٠ أكتوبر ٢٠٢٥ م
الموافق: ٨ جمادى الأول ١٤٤٧ هـ

شركة الماجد للعود
شركة مساهمة سعودية
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م
جميع المبالغ بالريال السعودي (٥٠٠)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	إيضاح	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
١٤١,٢٤٥,٨٦٩	١٤٠,٣٣,٤٣١	٥	العقارات والآلات والمعدات
٢٣٦,٩٠٥,٨٥٩	٢٢٠,٨٣٣,٢٤٧	٦	موجودات حق الاستخدام
-	١,٤٦٢,٤٤٨	٧	عقارات استثمارية
٨٦,٢٢٥	١١٧,٩٥٢		الموجودات غير الملموسة
٣٧٩,٠١١,٩٥٣	٣٦٢,٩٤٧,٠٧٨		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
٣١٣,٥٦٧,١٥٧	٢٦٥,٢٥٧,٥٨٧	٨	المخزون
٥,٨٩٨,٨٦٤	١٥,٦٣٦,٤٤٨		ذمم مدينة تجارية
٦,٧٤٦,٥٨٣	٢,٥٧٥,٨٣٩	٩,٢	مستحق من أطراف ذات علاقة
٥٨,٨٥٩,٨٠٧	٥٥,٦٨٣,٥٤٧		المدفوعات المقدمة والموجودات المتداولة الأخرى
٢٩,٦٤٩,١٤٢	١٩٦,٩٤٩,٣٢٢	١٠	نقد وما في حكمه
٤١٤,٧٢١,٥٥٣	٥٣٦,١٠٢,٧٤٣		مجموع الموجودات المتداولة
٧٩٣,٧٣٣,٥٠٦	٨٩٩,٠٤٩,٨٢١		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٤	رأس المال
٢٢٠,٠٥٨,١٩٠	٢٩٥,٣٩٦,٠٣٢		أرباح مبقاة
(١,٦١٥,٩١٠)	(٢,٩١٠,٧٣٨)		احتياطي القياس الإكتواري لالتزام مكافآت نهاية الخدمة
(٢٥٣,٨٠٨)	(٥٦٤,٨٣٩)		احتياطي ترجمة عملات أجنبية
٤٦٨,١٨٨,٤٧٢	٥٤١,٩٢٠,٤٥٥		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات غير المتداولة
١٥٠,٨٨,٥٨٤	٢٠,٢٨٩,٥٤٦	١١	التزام مكافآت نهاية الخدمة
١٤٢,٧٦٢,١٠٣	١٢٨,٣٩٨,٩٢٨	٦	مطلوبات عقود تأجير
٧٠,٦١٧	٣١٠,٠٦٣		مطلوبات ضريبية مؤجلة
١٥٧,٩٢١,٣٠٤	١٤٨,٩٩٨,٥٣٧		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
٨٠,٤٢٥,٤٤٥	٧٨,١٧٠,٨٢٤	٦	مطلوبات عقود تأجير - الجزء المتداول
٤٤,٧٦٦,٨٠٧	٥١,١٥١,٩٨٨		ذمم دائنة تجارية
٣٣,٧٢٢,٥٨٥	٦٨,٤١٣,٦٩٠	١٢	مستحقات ومطلوبات متداولة أخرى
٦,٦٢٨,١٧٩	٧,٠٢٧,٨٤٣	١٣,١	مخصص الزكاة
٢,٠٨٠,٧١٤	٣,٣٦٦,٤٨٤	١٣,٣	مخصص ضريبة الدخل
١٧٧,٦٢٣,٧٣٠	٢٠٨,١٣٠,٨٢٩		مجموع المطلوبات المتداولة
٣٢٥,٥٤٥,٠٣٤	٣٥٧,١٢٩,٣٦٦		مجموع المطلوبات
٧٩٣,٧٣٣,٥٠٦	٨٩٩,٠٤٩,٨٢١		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

رئيس مجلس الإدارة
ماجد علي عثمان الماجد

الرئيس التنفيذي
وليد خالد الماجد

الرئيس التنفيذي للشؤون المالية
فiras ضرار شحادة مسمار

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وتقرأ معها

شركة الماجد للعود

شركة مساهمة سعودية

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
جميع المبالغ بالريال السعودي (١٠٠٠)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاح
٢٠٢٤م (غير مراجعة) (مُعاد تصنيفها)	٢٠٢٥م (غير مراجعة)	٢٠٢٤م (غير مراجعة) (مُعاد تصنيفها)	٢٠٢٥م (غير مراجعة)	
٦٩١,٩٤٤,٢٨٩	٨٥١,٢٧١,٩٠٥	١٧٤,٧٦١,٤٤٨	٢٣٢,٤٣٥,٩٦٠	١٥
(٢٢٥,٧٧٧,٩٧٢)	(٢٩٠,٢٥٢,٠٤٩)	(٥٤,٨٠٨,٥١٣)	(٧٧,٥٢١,٤٧١)	
٤٦٦,١٦٦,٣١٧	٥٦١,٠١٩,٨٥٦	١١٩,٩٥٢,٩٣٥	١٥٤,٩١٤,٤٨٩	
(٢٧٥,٧٣٣,٨٣٢)	(٣٢٨,٩٦٧,٤٩٤)	(٧٩,١١٩,٢٠٤)	(١٠٤,٥٣٠,٦١٣)	
(٣٠,٦٦٧,٢٧١)	(٣٩,٩٨٣,٤١٤)	(١٠,٨٦٢,٦٨١)	(١٥,٤٥٧,٢٥١)	
١٥٩,٧٦٥,٢١٤	١٩٢,٠٦٨,٩٤٨	٢٩,٩٧١,٠٥٠	٣٤,٩٦٦,٩٧٥	
(١١,٣٧٣,٦١٢)	(١١,١٤٠,٢٤٨)	(٥,٢١١,٦٧٨)	(٣,٥٧٩,٩٠٦)	
٨٠٩,٩٢٥	٥٠,٤١,٤٠٩	٦٣٥,١٦٥	٣,٠٠٧,١٣١	
١٤٩,٢٠١,٥٢٧	١٨٥,٩٧٠,١٠٩	٢٥,٣٩٤,٥٣٧	٣٤,٣٥٤,٢٠٠	
(٦,١٥٨,٣١٩)	(٧,٠٢٧,٨٤٣)	(٢,٩٦٦,٩٢١)	(٣,١٩٧,٦٩٣)	
(١,١١٦,٧٥٥)	(٣,٦٠٤,٤٢٤)	(٤٦,٨٣٣)	(١,٠٤٩,١٦٣)	١١
١٤١,٩٦٦,٤٥٣	١٧٥,٣٣٧,٨٤٢	٢٢,٤٢٠,٧٨٣	٣٠,١٠٧,٣٤٤	
١٥٧,٨٥٢	(٣١١,٠٣١)	٨٣,٣٨٨	(١٢٨,٤٩٦)	
١,٢٣٩,٠١٢	-	١٩,٩٠٧	-	
(١,٢٩٠,٣١٦)	(١,٢٩٤,٨٢٨)	(٧١٥,٩٦٣)	٨١,٨٩٣	
١٠٦,٥٤٨	(١,٦٠٥,٨٥٩)	(٦١٢,٦٦٨)	(٤٦,٦٠٣)	
١٤٢,٠٣٣,٠٠١	١٧٣,٧٣١,٩٨٣	٢١,٨٠٨,١١٥	٣٠,٠٦٠,٧٤١	
٥,٦٨	٧,٠١	٠,٩٠	١,٢٠	
١٠٧,٨٥٢	(٣١١,٠٣١)	٨٣,٣٨٨	(١٢٨,٤٩٦)	
١,٢٣٩,٠١٢	-	١٩,٩٠٧	-	
(١,٢٩٠,٣١٦)	(١,٢٩٤,٨٢٨)	(٧١٥,٩٦٣)	٨١,٨٩٣	١٧
١٠٦,٥٤٨	(١,٦٠٥,٨٥٩)	(٦١٢,٦٦٨)	(٤٦,٦٠٣)	
١٤٢,٠٣٣,٠٠١	١٧٣,٧٣١,٩٨٣	٢١,٨٠٨,١١٥	٣٠,٠٦٠,٧٤١	
٥,٦٨	٧,٠١	٠,٩٠	١,٢٠	
١٠٧,٨٥٢	(٣١١,٠٣١)	٨٣,٣٨٨	(١٢٨,٤٩٦)	
١,٢٣٩,٠١٢	-	١٩,٩٠٧	-	
(١,٢٩٠,٣١٦)	(١,٢٩٤,٨٢٨)	(٧١٥,٩٦٣)	٨١,٨٩٣	
١٠٦,٥٤٨	(١,٦٠٥,٨٥٩)	(٦١٢,٦٦٨)	(٤٦,٦٠٣)	
١٤٢,٠٣٣,٠٠١	١٧٣,٧٣١,٩٨٣	٢١,٨٠٨,١١٥	٣٠,٠٦٠,٧٤١	
٥,٦٨	٧,٠١	٠,٩٠	١,٢٠	

رئيس مجلس الإدارة
ماجد علي عثمان الماجد

الرئيس التنفيذي
وليد خالد الماجد

الرئيس التنفيذي للشؤون المالية
فiras ضرار شحادة مسمار

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وتقرأ معها

شركة الماجد للعود
شركة مساهمة سعودية
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م
جميع المبالغ بالريال السعودي (بآل)

رأس المال	احتياطي نظامي	أرباح مبقة	احتياطي القياس الاكتواري للالتزام مكافآت نهاية الخدمة	احتياطي القيمة العادلة	احتياطي ترجمة عملات أجنبية	مجموع حقوق الملكية
٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٢,٤٠٢,٣٩٧	١٣٤,٠٥٨,٤٢٧	٢٤١,١٨٤	٨٣٥,٠٠٠	(٢٧٦,٢٥٨)	٤٢٧,٦٠,٧٧٦
-	-	(٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	(٥٠,٠٠٠,٠٠٠)
٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٢,٤٠٢,٣٩٧	٨٤,٠٥٨,٤٢٧	٢٤١,١٨٤	٨٣٥,٠٠٠	(٢٧٦,٢٥٨)	٣٧٧,٦٠,٧٧٦
-	-	١٤١,٩٦٦,٤٥٣	-	-	-	١٤١,٩٦٦,٤٥٣
-	-	-	(١,٢٩٠,٣١٦)	١,٢٣٩,٠١٢	١٥٧,٨٥٢	١٠٦,٥٤٨
-	-	١٤١,٩٦٦,٤٥٣	(١,٢٩٠,٣١٦)	١,٢٣٩,٠١٢	١٥٧,٨٥٢	١٤٢,٠٣٣,٠٠١
-	(٤٢,٤٠٢,٣٩٧)	٤٢,٤٠٢,٣٩٧	-	-	-	-
-	-	٢,٠٧٤,٠٣٨	-	(٢,٠٧٤,٠٣٨)	-	-
-	-	(١٢٥,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	(١٢٥,٠٠٠,٠٠٠)
-	-	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	٥٠,٠٠٠,٠٠٠
٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	-	١٩٥,٤٦١,٣١٥	(١,٠٤٩,١٣٢)	-	(١١٨,٤٠٦)	٤٤٤,٢٩٣,٧٧٧

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٤م (مراجعة) (كما سبق إصداره)
توزيعات أرباح مستحقة
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٤م (مراجعة) (مُعدل)
صافي الربح للفترة
(الخسارة) الدخل الشامل الآخر
إجمالي الدخل الشامل للفترة
محول إلى الأرباح المبقة
صافي أثر استبعاد أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة-
توزيعات أرباح (إيضاح ٢٠)
رد توزيعات أرباح (إيضاح ٢٠)
الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م (غير مراجعة)

٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	-	٢٢٠,٠٥٨,١٩٠	(١,٦١٥,٩١٠)	-	(٢٥٣,٨٠٨)	٤٦٨,١٨٨,٤٧٢
-	-	١٧٥,٣٣٧,٨٤٢	-	-	-	١٧٥,٣٣٧,٨٤٢
-	-	-	(١,٢٩٤,٨٢٨)	-	(٣١١,٠٣١)	(١,٦٠٥,٨٥٩)
-	-	١٧٥,٣٣٧,٨٤٢	(١,٢٩٤,٨٢٨)	-	(٣١١,٠٣١)	١٧٣,٧٣١,٩٨٣
-	-	(١٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	(١٠٠,٠٠٠,٠٠٠)
٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	-	٢٩٥,٣٩٦,٠٣٢	(٢,٩١٠,٧٣٨)	-	(٥٦٤,٨٣٩)	٥٤١,٩٢٠,٤٥٥

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٥م (مراجعة)
صافي الربح للفترة
الخسارة الشاملة الأخرى
إجمالي الدخل الشامل للفترة
توزيعات أرباح (إيضاح ٢٠)
الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م (غير مراجعة)

رئيس مجلس الإدارة
ماجد علي عثمان الماجد

الرئيس التنفيذي
وليد خالد الماجد

الرئيس التنفيذي للشؤون المالية
فراس ضرار شحادة مسمار

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وتقرأ معها

شركة الماجد للعود
شركة مساهمة سعودية
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م
جميع المبالغ بالريال السعودي (ر.س.)

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م (غير مراجعة)	إيضاح	
١٤٩,٢٠١,٥٢٧	١٨٥,٩٧٠,١٠٩		الانشطة التشغيلية:
			صافي الربح للفترة قبل الزكاة والضريبة تعديلات:
(٤١,٨٥٠)	٢١٥,٥٦٨		تكوين (رد) مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة على الذمم المدينة التجارية
٣١٠,٧١٨	٢٨,٥٢٥		مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة على المستحق من الأطراف ذات علاقة
(٢,٧٤٣,٨٨٥)	٤٩٤,٢١٣		تكوين (رد) مخصص مخزون بطيء الحركة
٢٤,٩٣٨,٧٧٩	٢٥,٢٨٢,٩٦٧	٥	استهلاك العقارات والآلات والمعدات
-	٤,٩١٨	٧	استهلاك العقارات الاستثمارية
٦٣,٢٠٠,٢٨٤	٧٣,٠٣١,٩٤١	٦	إطفاء موجودات حق استخدام
١١,٣٧٣,٦١١	١١,١٤٠,٢٤٨		تكلفة التمويل
٣٤٣,٥١٩	٢٤٦,٩٦٠		إطفاء الموجودات غير ملموسة
(٧٥٧,٢٢١)	(١,٣٣٢,٩١٥)		امتيازات عقود إيجار
٢,٢٧٦,٤١٤	٤,١٢٦,٣٤٢	١١	مصروف مخصص منافع الموظفين
(١١٩,٣٧٥)	(٢,٦٤٠,٤٦٧)		إيرادات فوائد ودائع قصيرة الاجل
٦٧٢,٩٨٥	٧٧,٢٠٣		خسائر استبعاد العقارات والآلات والمعدات
(٨٦,٨٠٦)	(١٧٢,٣٤٣)		مكاسب استبعاد عقود إيجار
٣٣٤,٤٦٣	-		خسائر استبعاد موجودات غير ملموسة
(١٠٢,٠١٣)	-		توزيعات من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر
٢٤٨,١٠١,١٥٠	٢٩٦,٤٧٣,٣٦٩		
٢,٣٣١,٦٠٦	(٩,٤٩٨,٨٢١)		التغيرات في:
(٢١,٨٣١,٤٢٤)	٤,١٠٠,٩١٩		ذمم مدينة تجارية
(١١,٣٤٤,٨٤٤)	٣,٦٨٧,٢٨٨		مدفوعات مقدمة وموجودات متداولة أخرى
٤٣,٧٩٢,٤٠٢	٤٧,٨١٥,٢٤١		مستحق من أطراف ذات علاقة
(٣٤٨,٣٢٢)	٦,٣٨٥,١٨١		المخزون
٢,٥٦٠,٤٩٦	٣٤,٦٩١,١٠٥		ذمم دائنة تجارية
١,٩٤١,٦١٨	-		مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
٦٥,٢٠٢,٦٨٢	٣٨٣,٦٥٤,٢٨٢		مستحقات الى أطراف ذات علاقة
(٨٢٧,٨١٥)	(٧٩٣,٩٢٠)	١١	التدفقات النقدية الناتجة من الانشطة التشغيلية
(١٨٣,٧٣٦)	(٢,٠٨٠,٦٥٠)		المدفوع من التزام مكافآت نهاية الخدمة
(٧,٩٢٧,٠٠٦)	(٦,٦٢٨,١٧٨)		المدفوع من الضرائب
٢٥٦,٦٢٤,١٢٥	٣٧٤,١٥١,٥٣٤		المدفوع من الزكاة
			صافي التدفقات النقدية الناتجة من الانشطة التشغيلية
			الانشطة الاستثمارية:
(٣١,٨٧٩,٨٤٠)	(٢٥,٦٣٨,٩٣٢)	٥	إضافات على العقارات والآلات والمعدات
-	(٤,٦٨٨)		إضافات على أصول غير ملموسة
١٠٢,٠١٣	-		توزيعات أرباح مستلمة من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر
(١٢٧,٨٦٤)	-		المدفوع لشراء موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر
٥,٩٨٥,٧٥٥	-		متحصلات من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر
٨١٩,٣٧٥	١,٧٣١,٢٤٣		متحصلات من إيرادات فوائد ودائع قصيرة الأجل
-	٣٢,٤٩٠		متحصلات من استبعاد العقارات والآلات والمعدات
(٢٥,١٠٠,٥٦١)	(٢٣,٨٧٩,٨٨٧)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الانشطة الاستثمارية

رئيس مجلس الإدارة
 ماجد علي عثمان الماجد

الرئيس التنفيذي
 وليد خالد الماجد

الرئيس التنفيذي للشؤون المالية
 فراس ضرار شحادة مسمار

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وتقرأ معها.

شركة الماجد للعود
شركة مساهمة سعودية
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة) (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م
جميع المبالغ بالريال السعودي (ر.س.)

الانشطة التمويلية:		
٦	(٨٢,٦٢٨,٧٠٦)	(٧٠,٤٢٠,٦٤)
	-	٩٥,٠٠٠,٠٠٠
	-	(١٤٠,٠٠٠,٠٠٠)
	-	(١,٦٨٨,٢٠٢)
	-	٥٠,٠٠٠,٠٠٠
٢٠	(١٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	(١٧٥,٠٠٠,٠٠٠)
	(١٨٢,٦٢٨,٧٠٦)	(٢٤٢,١٠٨,٢٦٦)
صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الانشطة التمويلية		
	١٦٧,٦٤٢,٩٤١	(١٠,٩٤٤,٧٠٢)
	(٣٤٢,٧٦١)	١١٩,٤٧٢
	٢٩,٦٤٩,١٤٢	٥٤,٠٦٩,٧٩٢
	١٩٦,٩٤٩,٣٢٢	٤٣,٢٤٤,٥٦٢
صافي الزيادة في النقد وما في حكمه		
صافي فروقات ترجمة عملات أجنبية		
نقد وما في حكمه في بداية الفترة		
نقد وما في حكمه في نهاية الفترة		
معاملات غير نقدية:		
٦	٥٥,٤٩٧,٧٦٨	٧٤,٦٦٦,٠٦١
٧	١,٤٦٧,٣٦٦	-
	-	١,٢٣٩,٠١٢
١١	(١,٢٩٤,٨٢٨)	(١,٢٩٠,٣١٦)
	-	٣٩٣,٤١٣

رئيس مجلس الادارة
ماجد علي عثمان الماجد

الرئيس التنفيذي
وليد خالد الماجد

الرئيس التنفيذي للشؤون المالية
فراس ضرار شحادة مسمار

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وتقرأ معها.

شركة الماجد للعود
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م
جميع المبالغ بالريال السعودي (ﷲ)

١. معلومات حول المجموعة والهيكل القانوني

شركة الماجد للعود ("الشركة") هي شركة مساهمة سعودية مسجلة في الرياض، المملكة العربية السعودية، بموجب سجل تجاري رقم (١٠١٠٤٥٣٩٧) بتاريخ ١٥ رمضان ١٤٠٢هـ الموافق ٧ يوليو ١٩٨٢م.

يقع المقر الرئيسي للشركة في ٤٢٩٩ طريق الملك عبد العزيز، حي الصحافة، الرياض ١١٦١٢، المملكة العربية السعودية.

في ٢٩ شعبان ١٤٤٤هـ الموافق ٢١ مارس ٢٠٢٣م وافق الشركاء بالإجماع على تحول الشركة من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة سعودية. تم التأشير على هذا القرار في السجل التجاري بتاريخ ٢٧ رمضان ١٤٤٤هـ الموافق ١٨ أبريل ٢٠٢٣م.

بتاريخ ٢٦ ذو القعدة ١٤٤٥هـ الموافق ٣ سبتمبر ٢٠٢٤م، صدر قرار مجلس هيئة سوق المال بالموافقة على طلب الشركة تسجيل أسهمها وطرح ٧,٥٠٠,٠٠٠ سهماً للاكتتاب العام والتي تمثل (٣٠٪) من إجمالي أسهم الشركة.

وتتمثل أنشطة المجموعة في تجارة الجملة والتجزئة في العود والمسك والبخور والزعفران والعطور الشرقية والغربية ومستحضرات التجميل والحقائب والنظارات والتحف والهدايا وزهور الزينة، تشمل أنشطة المجموعة أيضاً تصنيع معطرات الغرف ومنتجات إزالة الروائح والعطور الرجالية والنسائية وزيت العود والعود والبخور وخلط، وتعبئة العطور، والزيوت، والنباتات.

تمتلك الشركة استثمارات في الشركة التابعة التالية المدرجة في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة:

الشركة التابعة	نسبة الملكية المباشرة وغير المباشرة		النشاط الرئيسي	دولة التأسيس	السجل التجاري
	٢٠٢٥م	٢٠٢٤م			
شركة الماجد للعود (ذ.م.م) شركة ذات مسؤولية محدودة مالكها شخص واحد	٪١٠٠	٪١٠٠	تجارة السلع العمومية	قطر	٢٠٦٥٤٣

تشتمل القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة المرفقة على فروع المجموعة في المملكة العربية السعودية ودولة الكويت والامارات العربية المتحدة ومملكة البحرين وسلطنة عمان.

٢. أسس الاعداد

٢.١ بيان الالتزام

لقد تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً للمعيار الدولي للمحاسبة رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. لا تتضمن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية الموحدة، ولذلك يجب قراءتها جنباً إلى جنب مع القوائم المالية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م. إن السياسات المحاسبية المعتمدة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة تتسق مع تلك السياسات المتبعة في إعداد القوائم المالية السنوية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م، والأحكام الهامة التي اتخذتها الإدارة في تطبيق المصادر الرئيسية للمجموعة لعدم تأكد التقديرات مشابهة لتلك الأحكام التي تم وصفها في القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م. لا تشير نتائج فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م بالضرورة إلى النتائج التي يمكن توقعها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م.

٢.٢ أساس القياس

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة على أساس التكلفة التاريخية، باستثناء الاعتراف بمزايا نهاية الخدمة للموظفين بالقيمة الحالية للالتزامات المستقبلية على الأساس الاكتواري باستخدام طريقة وحدة الائتمان المتوقعة.

٢.٣ العملة الوظيفية وعملة العرض

تم عرض القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة بالريال السعودي (ﷲ)، وهي العملة الوظيفية للشركة ويتم تقريب البيانات المالية المعروضة لأقرب ريال سعودي (ﷲ)، مالم يذكر خلاف ذلك.

شركة الماجد للعود
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م
جميع المبالغ بالريال السعودي (ﷲ)

٣. السياسات المحاسبية الجوهرية

فيما يلي أهم السياسات المحاسبية المطبقة من قبل المجموعة في إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة. تم تطبيق هذه السياسات بشكل ثابت على الفترات المعروضة، ما لم يذكر خلاف ذلك.

٣.١ أسس التوحيد

تتألف القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة والشركة التابعة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م.

تسيطر المجموعة على منشأة ما عندما تكون المجموعة معرّضة لعوائد متغيرة أو لديها حقوق في عوائد متغيرة نتيجة مشاركتها في الشركة المستثمر فيها كما يكون لديها القدرة على التأثير على هذه العوائد من خلال السلطة التي تمارسها على الشركة المستثمر فيها.

وتسيطر المجموعة على وجه التحديد على الشركة المستثمر فيها فقط في حال استوفت المجموعة الشروط التالية:

- السلطة على الشركة المستثمر فيها (أي الحقوق الحالية التي تمنحها القدرة الحالية على توجيه الأنشطة المتعلقة بالشركة المستثمر فيها).

- التعرض أو الحق في الحصول على عوائد متغيرة من خلال مشاركتها في الشركة المستثمر فيها.
- القدرة على استخدام سيطرتها على الشركة المستثمر فيها للتأثير على عوائدها.

وبشكل عام، هناك افتراض بأن أغلبية حقوق التصويت ينتج عنها سيطرة. ولدعم هذا الافتراض، وفي حال كان للمجموعة نسبة أقل من أغلبية حقوق التصويت أو حقوق مماثلة في الشركة المستثمر فيها، تأخذ المجموعة في الحسبان جميع الحقائق والظروف ذات الصلة عند تقييم ما إذا كان لديها نفوذ على الشركة المستثمر فيها بما في ذلك:

- الترتيبات التعاقدية مع أصحاب حقوق التصويت الآخرين في الشركة المستثمر فيها.
- الحقوق الناتجة عن الترتيبات التعاقدية الأخرى.
- حقوق التصويت وحقوق التصويت المحتملة للمجموعة.

تقوم المجموعة بإعادة تقييم مدى سيطرتها على الشركة المستثمر فيها عندما تشير الوقائع والظروف إلى وجود تغيرات على عنصر واحد أو أكثر من العناصر الثلاثة لتقييم السيطرة. يبدأ توحيد الشركة التابعة عندما تحصل المجموعة على حق السيطرة على الشركة التابعة ويتوقف عندما تفقد المجموعة السيطرة على الشركة التابعة. إن الموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصاريف الخاصة بالشركة التابعة المستحوذ عليها أو المستبعدة خلال الفترة يتم إدراجها في القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة اعتباراً من التاريخ الذي تكتسب فيه المجموعة حق السيطرة على الشركة التابعة حتى تاريخ انتهاء سيطرة المجموعة عليها.

تعود الأرباح أو الخسارة وكل مكون من الدخل الشامل الآخر إلى حاملي حقوق الملكية في الشركة الأم وللحصول غير المسيطرة حتى إن نتج عن ذلك عجز في رصيد الحصص غير المسيطرة.

وعند الضرورة، يتم إجراء تعديلات على القوائم المالية للشركات التابعة وذلك حتى تتماشى سياساتها المحاسبية مع تلك المستخدمة من قبل المجموعة. يتم استبعاد جميع الموجودات والمطلوبات وحقوق الملكية والإيرادات والمصاريف بين شركات المجموعة والتدفقات النقدية المتعلقة بالمعاملات بين أعضاء المجموعة بالكامل عند توحيد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

إن أي تغير في حصة ملكية الشركة التابعة، دون فقدان السيطرة عليها تتم المحاسبة عنه بطريقة حقوق الملكية. يجب أن تقوم المجموعة باستبعاد موجودات والتزامات الشركة التابعة وأية حقوق ملكية غير مسيطرة أو مكونات ملكية أخرى في حال فقدان السيطرة على الشركة التابعة. يتم إثبات الربح أو الخسارة الناتج عن ذلك في قائمة الدخل الشامل الموحدة. يتم قياس أي حصة متبقية عند فقدان السيطرة على الشركة التابعة السابقة بالقيمة العادلة.

٣.٢ المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة

هناك عدد من المعايير والتعديلات على المعايير والتفسيرات التي أصدرها مجلس المعايير الدولية للمحاسبة، والتي يسري مفعولها اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٥م وتم شرحها في البيانات المالية الموحدة السنوية للمجموعة، ولكن ليس لها تأثير مهم على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة.

شركة الماجد للعود
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م
جميع المبالغ بالريال السعودي (ﷲ)

٤. الاحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية استخدام تقديرات وافتراضات التي تؤثر على المبالغ المعلن عنها الموجودات والمطلوبات والافصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة في تاريخ التقرير، بالإضافة إلى المبالغ المعلن عنها للإيرادات والمصروفات خلال فترة التقرير.

يتم تقييم التقديرات والافتراضات بشكل مستمر، بناءً على الخبرة التاريخية وعوامل أخرى، بما في ذلك التوقعات للأحداث المستقبلية التي يُعتقد أنها معقولة في ظل الظروف الحالية. تقوم المجموعة بوضع تقديرات وافتراضات تتعلق بالمستقبل، وبحكم التعريف، قد تختلف التقديرات المحاسبية الناتجة عن النتائج الفعلية.

٥. العقارات والآلات والمعدات

خلال التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م، قامت المجموعة بإضافة العقارات والآلات والمعدات بتكلفة إجمالية قدرها ٢٥,٦٣٨,٩٣٢ ﷲ (خلال التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م: ٣١,٨٧٩,٨٤٠ ﷲ)

خلال التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م، قامت المجموعة باستبعاد العقارات والآلات والمعدات بلغت صافي قيمتها الدفترية ١٢٥,٢٢٧ ﷲ (خلال التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م: ٦٧٧,٦٥٣ ﷲ) وقد نتج عن بيعها خسائر رأسمالية بقيمة ٧٧,٣٠٣ ﷲ (خلال التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م: ٦٧٢,٩٨٥ ﷲ)

خلال التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م، قامت المجموعة بتحويل جزء من موجودات العقارات إلى عقارات استثمارية بلغت صافي قيمتها الدفترية ١,٤٦٧,٣٦٦ ﷲ (خلال التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م: صفر ﷲ)

خلال التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م، بلغ مصروف الاستهلاك مبلغ ٢٥,٢٨٢,٩٦٧ ﷲ (خلال التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م: ٢٤,٩٣٨,٧٧٩ ﷲ).

٦. عقود الإيجار

خلال التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م، بلغ صافي الإضافات لموجودات حق استخدام ومطلوبات عقود التأجير مبلغ ٥٥,٤٩٧,٧٦٨ ﷲ (خلال التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م: ٧٤,٦٦٦,٠٦١ ﷲ).

خلال التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م، قامت المجموعة باستبعاد موجودات حق استخدام ومطلوبات عقود التأجير بلغت صافي قيمتها الدفترية ٩٨١,٩٥٦ ﷲ و ١,١٥٤,٢٩٤ ﷲ على التوالي (خلال التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م: ١٤,٨٢٨,١٤٢ ﷲ و ١٤,٥٢١,٥٣٥ ﷲ على التوالي).

خلال التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م، قامت المجموعة بتعديل عقود إيجار بسبب التغييرات في شروط وجداول الدفع لاتفاقيات الإيجار الحالية، مما أدى إلى تعديلات مقابلة على موجودات حق الاستخدام ومطلوبات عقود التأجير بمبلغ ٢,٢٠٩,٣٣٢ ﷲ.

خلال التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م، بلغ مصروف إطفاء وتكاليف التمويل مبلغ ٧٣,٠٣١,٩٤١ ﷲ و ١٠,٥٧٢,٤٥٨ ﷲ على التوالي (خلال التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م: ٦٣,٢٠٠,٢٨٤ ﷲ و ٩,٢٠٩,٨٣٨ ﷲ على التوالي).

خلال التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م، بلغت مطلوبات عقود التأجير المسددة مبلغ ٨٢,٦٢٨,٧٠٦ ﷲ (خلال التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م: ٧٠,٤٢٠,٠٦٤ ﷲ).

شركة الماجد للعود
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م
جميع المبالغ بالريال السعودي (ٴ)

٧. عقارات استثمارية

في ١ يوليو ٢٠٢٥ اعتمدت الإدارة قرار بإعادة تصنيف جزء من المستودع الكائن في مدينة جدة من الممتلكات المستخدمة في تشغيل النشاط إلى عقارات استثمارية نتيجة التغيير في غرض استخدامه إلى الاحتفاظ به بغرض تحصيل إيرادات من الإيجار. وتم تحويل الأصل بالقيمة الدفترية لذلك الجزء المؤجر كما هو وارد بإيضاح العقارات والآلات والمعدات رقم ٥. خلال التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م، بلغ مصروف الاستهلاك مبلغ ٤,٩١٨ ٴ (خلال التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م: صفر ٴ). تم تقييم الجزء المؤجر من الأرض والمستودع المصنفين كعقارات استثمارية لتحديد قيمتها حيث بلغت القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م مبلغ ١,٥٨ مليون ٴ. تم التقييم من قبل مقيم خارجي معتمد من الهيئة السعودية للمقيمين المعتمدين (تقييم). اسم المقيم: فالي رقم الترخيص ١١٠٠٠١٩١. تم قياس القيمة العادلة استناداً إلى أساليب التقييم المطبقة وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٣ (أسلوب المقارنة السوقية، أسلوب الدخل، وأسلوب القيمة المتبقية، طريقة التدفقات النقدية المخصومة).

٨. المخزون

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م (غير مراجعة)	
١١,٤٢٧,٩٣٩	٧٢,٥١٠,٢٢٩	مواد خام وتعبئة وتغليف
١٣٨,٧١٦,٠١٠	١٥٣,٢٢٨,٦٧٣	بضاعة تامة الصنع
١٢,٢٩٧,٤٦٣	٨,٨١١,٩٩١	بضاعة تحت التصنيع
٦١,٦٦٨,٧٠١	٢٤,٥٩٧,٢٨٠	مستهلكات
٢٨,١٣٠,٧٧٠	٧,٨٤٥,٩٣١	بضاعة بالطريق
(٢,٦٧٣,٧٦٦)	(١,٧٨٦,٥١٧)	يخصم: مخصص مخزون بطيء الحركة والمستهلكات
٣١٣,٥٦٧,١٥٧	٦٥٥,٢٥٧,٥٨٧	

٩. الاطراف ذات العلاقة

٩.١ معاملات الاطراف ذات العلاقة

فيما يلي بيان بأهم المعاملات مع الاطراف ذات العلاقة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر كما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م (غير مراجعة)	طبيعة العلاقة	طبيعة المعاملة
			مبيعات بضائع
-	٢٧٩,٦٦٦	شقيقة	شركة أسس العقار
-	٦,٠٠٠	شقيقة	شركة ايما عطري للطور
-	٤٤,١٧٦	شقيقة	شركة عبد المجيد الماجد للإعمار
			خدمات مقدمة
٩,٨٦١,٦٠٨	٦,٠٥٤,٩٢١	شقيقة	شركة ريف العطور للتجارة
٣٤٤,٩٩١	-	شقيقة	شركة مزيج عطري
٣٧٩,٦٤٦	٢٧٤,١٩١	شقيقة	شركة ايما عطري للطور
			معاملات عقود البناء
٤,٢٨٤,٩٠٠	٥,١٦٧,٠٢٨	شقيقة	شركة شرفة المسكن للخدمات العقارية
			إيرادات إيجار
-	١١٢,٥٠٠	شقيقة	شركة ريف العطور للتجارة
			مصروف إيجار
٦٧٣,٣٨٨	٧٣٤,٥٠٠	مساهمين رئيسيين	المساهمين
٣,٩١١,٤٩٨	-	مساهمين رئيسيين	تكاليف الادراج والطرح العام الاول
			مساهمين رئيسيين

شركة الماجد للعود
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م
جميع المبالغ بالريال السعودي (٢)

٩. الاطراف ذات العلاقة (تتمة)

٩,٢ فيما يلي ملخص بأرصدة أطراف ذات العلاقة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م (غير مراجعة)	مستحق من أطراف ذات علاقة
٦,٢٩٨,٦٨٦	٢,٤٤٦,٥٢٨	شركة ريف العطور للتجارة
٤٥٤,٩٣١	-	شركة مزيج عطري *
٢٠,٩٠٤	١٨٥,٧٧٤	شركة ايما عطري للعطور
٦,٧٧٤,٥٢١	٢,٦٣٢,٣٠٢	
(٢٧,٩٣٨)	(٥٦,٤٦٣)	مخصص خسائر متوقعة (أ)
٦,٧٤٦,٥٨٣	٢,٥٧٥,٨٣٩	

* خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م، قامت إدارة المجموعة بإعادة تصنيف المعاملات والرصيد المستحق من شركة مزيج عطري من بند أطراف ذات علاقة إلى بند ذمم مدينة تجارية، وذلك نتيجة لتغير في هيكل ملكية شركة مزيج عطري خلال الفترة.

(أ) الحركة على مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة من الاطراف ذات العلاقة كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م (غير مراجعة)	الرصيد كما في بداية الفترة / السنة
-	٢٧,٩٣٨	مكون خلال الفترة / السنة
٢٧,٩٣٨	٢٨,٥٢٥	رصيد كما في نهاية الفترة / السنة
٢٧,٩٣٨	٥٦,٤٦٣	

٩,٣ مكافآت الادارة العليا

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م (غير مراجعة)	رواتب والمزايا قصيرة الاجل
٦,٠٢٢,٦٨٣	١١,٠٦٤,٤٩٥	منافع نهاية الخدمة
٨٧٩,٦٤٦	٣٥٦,٩٤٠	
٦,٩٠٢,٣٢٩	١١,٤٢١,٤٣٥	

١٠. نقد وما في حكمه

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م (غير مراجعة)	نقد في الفروع
٥٢٦,٥٠١	١,٩٩٩,٨٩٧	ودائع مربحة بنكية قصيرة الأجل (*)
-	١٧٢,٠٠٠,٠٠٠	نقد لدى البنوك
٢٩,١٢٢,٦٤١	٢٢,٩٤٩,٤٢٥	
٢٩,٦٤٩,١٤٢	١٩٦,٩٤٩,٣٢٢	

(*) تتمثل الودائع في ودائع استثمارية بعقود مربحة إسلامية قصيرة الأجل مع بنوك محلية بعائد تمويل سنوي يتراوح من ٥,٤٠٪ إلى ٥,٩٥٪، وتستحق هذه الودائع تعاقدياً لمدة تتراوح من ٣٠ يوم إلى ٦٠ يوم.

شركة الماجد للعود
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م
جميع المبالغ بالريال السعودي (﷋)

١١. التزام مكافآت نهاية الخدمة

فيما يلي حركة التزام نهاية الخدمة للموظفين:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م (غير مراجعة)	
١٠,٨٥٢,٦٤١	١٥,٠٨٨,٥٨٤	الرصيد كما في بداية الفترة / السنة
٣,٠٣٢,٩٦٢	٤,١٦٦,٣٤٢	تكلفة الخدمة
٦٥٣,٠٧٠	٥٦٧,٧٨٩	تكلفة الفائدة
(١,٣٠٦,٨٢٩)	(٧٩٣,٩٢٠)	المدفوع خلال الفترة / السنة
١,٨٥٧,٠٩٤	١,٢٩٤,٨٢٨	إعادة قياس المطلوبات الاكتوارية
(٣٥٤)	٥,٩٢٣	فروق ترجمة عملات أجنبية
١٥,٠٨٨,٥٨٤	٢٠,٢٨٩,٥٤٦	الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة

١٢. مستحقات ومطلوبات متداولة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م (غير مراجعة)	
١٩,٥٤٤,٨٢١	٦٦,٦٤٣,٣٩٧	مستحقات الموظفين
٤,٨٦٦,٥١٢	١٤,٥٥٤,٩١٧	ضريبة القيمة المضافة
١,٧٥٧,٤١٦	١٤,٥٧٢,٨٥٦	عمولات مستحقة
٣,٣٣٦,٧٨٠	٥,٤٨٠,٩٥٤	التزامات نقاط الولاء
٨٢٢,٤٠٢	٩٤٠,٢٨٠	مخصصات قانونية وتنظيمية
١,٠٨٨,٨٠٢	١,١١٣,٨٤٣	اتعاب مهنيه مستحقة
٩٨٠,٠٣٥	٢,٣٠٩,٩٦٥	مصرفوات تسويق مستحقة
-	١,٠٧٩,٠٩٦	مصرفوات ايجار مستحق
٢١٧,٩٧٥	٣٥٧,٤٢٢	مدفوعات عملاء قيد التسوية
١,١٤٧,٨٤٢	١,٣٦٠,٩٦٠	أخرى
٣٣,٧٢٢,٥٨٥	٦٨,٤١٣,٦٩٠	

شركة الماجد للعود
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م
جميع المبالغ بالريال السعودي (ﷲ)

١٣. الزكاة وضريبة الدخل

١٣,١ احتساب الزكاة

بلغ مخصص الزكاة للفترة / السنة كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م (غير مراجعة)	مخصص الفترة / السنة
٦,٦٢٨,١٧٩	٧,٠٢٧,٨٤٣	

١٣,٢ موقف الربط الزكوي

قدمت المجموعة إقراراتها الزكوية إلى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك ("الهيئة")، واستلمت شهادات الزكاة لجميع السنوات حتى عام ٢٠٢٤م.

وقد حصلت المجموعة على ربط نهائي من الهيئة عن كافة السنوات حتى السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م. كما حصلت الشركة على ربط نهائي للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م وتم سداد فروقات زكوية بقيمة ١٦ ألف ﷲ.

١٣,٣ تتكون ضريبة الدخل المستحقة للفترة كما يلي:

تمثل ضريبة الدخل ١٥٪ من صافي أرباح فرع عُمان و٩٪ لفرع الامارات العربية المتحدة و١٠٪ لشركة قطر.

١٤. رأس المال

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م، يتكون رأس مال المجموعة من مبلغ وقدره ٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ﷲ (٢٠٢٤م: ٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ﷲ)، مقسم إلى ٢٥,٠٠٠,٠٠٠ سهم (٢٠٢٤م: ٢٥,٠٠٠,٠٠٠ سهم)، بقيمة اسمية ١٠ ﷲ (٢٠٢٤م: ١٠ ﷲ).

١٥. الإيرادات

فيما يلي تفصيل إيرادات المجموعة من العقود المبرمة مع العملاء:

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٢٤م (غير مراجعة)	٢٠٢٥م (غير مراجعة)	٢٠٢٤م (غير مراجعة)	٢٠٢٥م (غير مراجعة)	
١,٢٥١,٩٧٦,٨٠٣	١,٦٥٩,٢٧١,٢٠٨	٢٨٩,١٤٣,٦٦٠	٤٧٤,٤٦٣,٥٤٤	المبيعات
٩,٢٠٥,٤٣٠	٧,٢٣٧,٠٩٣	٤,٠١٢,٩٤٤	١,٩٦٣,٧٣٩	إيرادات الخدمات
(٥٦٩,٢٣٧,٩٤٤)	(٨١٥,٢٣٦,٣٩٦)	(١١٨,٣٩٥,١٥٦)	(٢٤٣,٩٩١,٣٢٣)	خصم المبيعات
٦٩١,٩٤٤,٢٨٩	٨٥١,٢٧١,٩٠٥	١٧٤,٧٦١,٤٤٨	٢٣٢,٤٣٥,٩٦٠	
٦٩١,٩٤٤,٢٨٩	٨٥١,٢٧١,٩٠٥	١٧٤,٧٦١,٤٤٨	٢٣٢,٤٣٥,٩٦٠	توقيت الاعتراف بالإيرادات نقل البضائع في وقت معين

١٥,١ التزام الاداء

يتم الوفاء بالتزام الاداء عند نقطة زمنية معينة.

شركة الماجد للعود
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م
جميع المبالغ بالريال السعودي (ﷲ)

١٦. موسمية العمليات

تتأثر عمليات المجموعة بتقلبات موسمية، إذ تشهد الإيرادات عادة ارتفاعاً خلال مواسم شهر رمضان والحج واليوم الوطني ونهاية العام من كل عام نتيجة زيادة الطلب من قبل المستهلكين.

١٧. ربحية السهم

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		ربح الفترة العائد للمساهمين في المجموعة المتوسط المرجح لعدد الاسهم لأغراض ربحية السهم ربحية السهم الاساسية والمخفضة بناءً على ربح الفترة العائد إلى المساهمين في المجموعة
٢٠٢٤م (غير مراجعة)	٢٠٢٥م (غير مراجعة)	٢٠٢٤م (غير مراجعة)	٢٠٢٥م (غير مراجعة)	
١٤١,٩٦,٤٥٣	١٧٥,٣٣٧,٨٤٢	٢٢,٤٢٠,٧٨٣	٣٠,١٠٧,٣٤٤	
٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	
٥,٦٨	٧,٠١	٠,٩٠	١,٢٠	

١٨. ارتباطات رأسمالية والتزامات محتملة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م، لدى المجموعة التزامات رأسمالية مستقبلية تتعلق بمشاريع قيد الإنشاء بقيمة قدرها ٢,٢ مليون ﷲ (٣١) ديسمبر ٢٠٢٤م: بقيمة قدرها ١,١٥ مليون ﷲ. كما أن لدى المجموعة التزامات إيجارية مستقبلية بقيمة قدرها ٠,٩٧ مليون ﷲ لعقود إيجار تم توقيعها ولم يبدأ تنفيذها بعد.

١٩. معلومات قطاعية

تركز المجموعة بشكل رئيسي على تصنيع وبيع العطور وتجارة الجملة والتجزئة في العود والبخور والزيوت والزعفران والاكسسوارات والهدايا، وتتواجد الأصول التشغيلية للمجموعة من مصانع ومستودعات وفروع في المملكة العربية السعودية ودول الخليج. يتم عرض القطاعات الرئيسية للمجموعة حسب القطاعات الجغرافية. تعمل المجموعة في المملكة العربية السعودية ودول الخليج حسب البيانات الموضحة أدناه:

أ) المبيعات القطاعية:

لفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر		القطاعات الرئيسية المملكة العربية السعودية دول مجلس التعاون الخليجي المتجر وقنوات اخري - المملكة العربية السعودية
٢٠٢٤م (غير مراجعة)	٢٠٢٥م (غير مراجعة)	
٥٤٢,١٥٧,١٩٢	٦٢٨,٢٢١,٩١٦	
٩٣,٧٢٧,٧٢٥	١٣٦,٠٧٣,٧٤٦	
٥٦,٠٥٩,٣٧٢	٨٦,٩٧٦,٢٤٣	
٦٩١,٩٤٤,٢٨٩	٨٥١,٢٧١,٩٠٥	

شركة الماجد للعود
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م
جميع المبالغ بالريال السعودي (ﷲ)

١٩. معلومات قطاعية (تتمة)

(ب) قامت المجموعة بتصنيف موجوداتها والتزاماتها حسب القطاعات الجغرافية التالية حسب الموقع الجغرافي:

إجمالي	دول مجلس التعاون الخليجي	المملكة العربية السعودية	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م (غير مراجعة)
٨٩٩,٠٤٩,٨٢١	١١٢,٨١٩,٠١٦	٧٨٦,٢٣٠,٨٠٥	اجمالي الموجودات
٣٥٧,١٢٩,٣٦٦	٦٩,٥٨٣,٥٢٠	٢٨٧,٥٤٥,٨٤٦	اجمالي الالتزامات
٨٥١,٢٧١,٩٠٥	١٣٦,٠٧٣,٧٤٦	٧١٥,١٩٨,١٥٩	الايرادات
١٧٥,٣٣٧,٨٤٢	٢٨,٧٠٢,٧٨٢	١٤٦,٦٣٥,٠٦٠	صافي الربح
إجمالي	دول مجلس التعاون الخليجي	المملكة العربية السعودية	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م (غير مراجعة)
٧٥١,٤٩٢,٨٩٨	١٢١,٦٣٦,٣٨٣	٦٢٩,٨٥٦,٥١٥	اجمالي الموجودات
٣٠٧,١٩٩,١٢١	١١٦,٩٦٥,٨١٣	١٩٠,٢٣٣,٣٠٨	اجمالي الالتزامات
٦٩١,٩٤٤,٢٨٩	٩٣,٧٢٧,٧٢٥	٥٩٨,٢١٦,٥٦٤	الايرادات
١٤١,٩٦٦,٤٥٣	٩,٩٧٠,٥٣٣	١٣١,٩٥٦,٤٠٠	صافي الربح

٢٠. توزيعات الأرباح

بتاريخ ٥ مايو ٢٠٢٥م، قررت الجمعية العامة العادية الموافقة على توصية مجلس الإدارة بتوزيع أرباح نقدية على المساهمين عبارة عن جزء من الأرباح السنوية لعام ٢٠٢٤م والأرباح المبقة للشركة بإجمالي مبلغ وقدره ١٠٠ مليون ﷲ، بواقع ٤ ﷲ للسهم الواحد، تم سدادها بالكامل خلال الفترة.

بتاريخ ٢٠ ذو القعدة ١٤٤٥هـ الموافق ٢٨ مايو ٢٠٢٤م، قرر مجلس إدارة الشركة الموافقة على توزيع أرباح نقدية على المساهمين عبارة عن جزء من الأرباح السنوية لعام ٢٠٢٣م والأرباح المبقة للشركة بإجمالي مبلغ ١٢٥ مليون ﷲ، بواقع ٥ ﷲ للسهم الواحد، تم سدادها بالكامل خلال الفترة.

بتاريخ ٢٨ يوليو ٢٠٢٤م، تم إصدار قرار من مجلس الإدارة بإلغاء التوزيعات السابق إقرارها بجلسة ٢٨ ديسمبر ٢٠٢٣م بمبلغ ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ﷲ والتي تم صرفها للمساهمين في ١ أبريل ٢٠٢٤م، وتم الحصول على موافقة المساهمين على رد هذه المبالغ وتم إكمال تحصيل مبلغ ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ﷲ بتاريخ ٢٨ يوليو ٢٠٢٤م.

شركة الماجد للعود
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م
جميع المبالغ بالريال السعودي (ﷲ)

٢١. إعادة تصنيف أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة الواردة لتتماشى مع العرض للفترة الحالية. أُجريت عمليات إعادة التصنيف هذه، كما هو موضح في الجدول أدناه، بهدف تحسين وضوح واتساق التقارير المالية، ولم يكن لها أي تأثير على الأرباح أو إجمالي الدخل الشامل أو حقوق الملكية المُبلغ عنها سابقاً للفترة المقارنة.

المُدخل	تعديل	المدرج سابقاً	
٦٩١,٩٤٤,٢٨٩	٨,١٩٩,٩٤٤	٦٨٣,٧٤٤,٣٤٥	الإيرادات
(٢٢٥,٧٧٧,٩٧٢)	(٤,٨٣٦,٨٦٥)	(٢٢٠,٩٤١,١٠٧)	تكلفة الإيرادات
(٢٧٥,٧٣٣,٨٣٢)	٩٩٣,١٥٨	(٢٧٦,٧٣٦,٩٩٠)	مصروفات بيعية وتسويقية
(٣٠,٦٦٧,٢٧١)	١٢,٣٢٨	(٣٠,٦٧٩,٥٩٩)	مصروفات عمومية وإدارية
٨٠٩,٩٢٥	(٤,٣٦٨,٥٦٥)	٥,١٧٨,٤٩٠	إيرادات (خسائر) أخرى

٢٢. الأحداث اللاحقة

لاحقاً لتاريخ القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة، وبتاريخ ١٦ أكتوبر ٢٠٢٥م، حصلت الشركة على موافقة بنك محلي على تسهيلات مصرفية وفق ضوابط الشريعة الإسلامية متضمنة حدود تسهيلات بمبلغ ٢٠٠ مليون ﷲ وذلك لدعم رأس المال العامل، ولم تستخدم التسهيلات حتى تاريخ اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

لاحقاً لتاريخ القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة، وبتاريخ ١٦ أكتوبر ٢٠٢٥م، وافق مجلس إدارة المجموعة على تأسيس فرع للمجموعة في سوق أبو ظبي العالمي.

٢٣. اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

تمت الموافقة على هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٤ جمادى الأول ١٤٤٧هـ (الموافق ١٦ أكتوبر ٢٠٢٥م).