

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

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
وتقرير فحص المراجع المستقل
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م

صفحة

فهرس

-	تقرير فحص المراجع المستقل عن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
٢	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
٣	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
١٩ - ٦	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

تقرير فحص المراجع المستقل عن القوائم المالية الأولية الموجزة

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

مقدمة

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي الأولية الموجزة لشركة عبدالله سعد محمد أبو معطي للمكثبات - شركة مساهمة سعودية - والشركة التابعة لها (يُشار إليهما معا بلفظ "المجموعة")، كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م وقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة لفترة الثلاثة أشهر وفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والقوائم الأولية الموجزة للتغيرات في حقوق الملكية وقائمة التدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات التفسيرية الأخرى، والإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وعرضها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. وتتمثل مسؤوليتنا في إبداء استنتاج بشأن هذه القوائم المالية الأولية 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 المهمة التي يمكن اكتشافها خلال أي من عمليات المراجعة. وبناءً عليه، فإننا لا نبدى أي رأي مراجعة.

الاستنتاج

استناداً إلى الفحص الذي قمنا به، فإنه لم يتم إلى علمنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة غير معدة من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

شركة آر إس إم المحاسبون المتحدون للاستشارات المهنية



عبدالله بن احمد الفداغي
ترخيص رقم ٧٠٦

الرياض، المملكة العربية السعودية

١٤ جمادى الأولى ١٤٤٧ هـ (الموافق ٥ نوفمبر ٢٠٢٥م)

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

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م	٣١ مارس ٢٠٢٥ م	إيضاح	
ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (مراجعة)		
الموجودات			
الموجودات غير المتداولة			
١١٨,١٢٥,٦٥٥	١١٩,٢٢١,٨٧٣	٤	ممتلكات ومعدات، بالصافي
٤٧,٣٢٥,٤١٥	٤٦,٠٩٤,٥٤٥	٥	عقارات استثمارية، بالصافي
١,٠٣٠,٣٧١	١,٣٠٤,٩٦١		أصول غير ملموسة، بالصافي
١٢,٣٦٥,٥٦٥	٨,٩٣٤,٢٦٤	٦-١	حق استخدام أصول، بالصافي
٥,٩٠٣,٦٤٠	٥,٤٩٣,١٣٦	٧	استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
١٨٤,٧٥٠,٦٤٦	١٨١,٠٤٨,٧٧٩		مجموع الموجودات غير المتداولة
الموجودات المتداولة			
٨٧,٤١٥,٥٨٥	١٠٠,٢١٣,٦٠٤	٨	مخزون، بالصافي
٥٢,١١٥,٩٩٦	٣٩,١٧٤,٧٢٠	٩	ذمم مدينة تجارية، بالصافي
٩,٨٨٤,٧٢٥	١١,٨٨٥,٢٧٩	١٠	مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
١١,٢٩٩,٥٣٦	٤,٣٤٦,٧٠١		النقد وما في حكمه
١٦٠,٧١٥,٨٤٢	١٥٥,٦٢٠,٣٠٤		مجموع الموجودات المتداولة
٣٤٥,٤٦٦,٤٨٨	٣٣٦,٦٦٩,٠٨٣		مجموع الموجودات
حقوق الملكية والمطلوبات			
حقوق الملكية			
٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
٤٧,٤٨٣,٣٣٤	٤٠,٨٨٢,٩٢٣		أرباح مبقاة
١,٢٧٤,١٤٣	٨٦٣,٦٣٩	٧	احتياطي التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(١,٣٧٦,٦٨٦)	(١,٣٧٦,٦٨٦)		احتياطي إعادة قياس التزامات منافع الموظفين
٢٤٧,٣٨٠,٧٩١	٢٤٠,٣٦٩,٨٧٦		مجموع حقوق الملكية
المطلوبات			
المطلوبات غير المتداولة			
٦,٦٨٢,٦٠٢	٤,٤٢٢,٧٧٣	٦-ب	التزامات عقود الإيجار - الجزء غير المتداول
٩,٤٨٥,٠٠٨	٩,٨٧١,٤١٣		التزامات منافع الموظفين
١٦,١٦٧,٦١٠	١٤,٢٩٤,١٨٦		مجموع المطلوبات غير المتداولة
المطلوبات المتداولة			
٥٢,٩٤٦,٦٨٠	٤٦,٢٥٢,٢٩٦	١١	تسهيلات بنكية قصيرة الأجل
٢,٤٦٨,٦٢٤	٢,٣٤٩,٠٤٣	٦-ب	التزامات عقود الإيجار - الجزء المتداول
١٥,٠٥٠,٧١٣	٢٠,٣٢٦,٨٩٨		ذمم دائنة تجارية
١٠,٢٢٣,٧٦٨	١١,١٢٩,٠٠٧	١٢	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
١,٢٢٨,٣٠٢	١,٩٤٧,٧٧٧		مخصص الزكاة
٨١,٩١٨,٠٨٧	٨٢,٠٠٥,٠٢١		مجموع المطلوبات المتداولة
٩٨,٠٨٥,٦٩٧	٩٦,٢٩٩,٢٠٧		مجموع المطلوبات
٣٤٥,٤٦٦,٤٨٨	٣٣٦,٦٦٩,٠٨٣		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٧) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم 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)
للفتري الثلاثة والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م

للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاح	الربح أو الخسارة
٢٠٢٤م	٢٠٢٥م	٢٠٢٤م	٢٠٢٥م		
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي		
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)		
١٣٨,٦٤١,٣٦٤	١٣٩,٢٦٠,٢٨٦	٨٨,٨٨٣,٨١١	٨٠,٦٨٧,٠٥٢	١٤	الإيرادات
(٩٥,٩٠٥,٢٨٩)	(٩٣,٣٢١,٠٦٥)	(٦١,٧٠٤,٠١٨)	(٥٣,٨٥٨,٤٢٨)	١٥	تكلفة الإيرادات
٤٢,٧٣٦,٠٧٥	٤٥,٩٣٩,٢٢١	٢٧,١٧٩,٧٩٣	٢٦,٨٢٨,٦٢٤		مجموع الربح
(١٢,٥٠٦,٦٥٣)	(١٢,٩٢٧,٨٤٧)	(٦,٦٦٦,١٦٤)	(٦,٨٧٨,٩٤٤)		مصاريف عمومية وإدارية
(١٤,٤٠٦,٨٢٥)	(١٢,٩٥٠,٦٩٧)	(٧,٤٤٩,٨٠٠)	(٦,٨٥١,٩٩٨)		مصاريف بيعية وتسويقية
١٥,٨٢٢,٥٩٧	٢٠,٠٦٠,٦٧٧	١٣,٠٦٣,٨٢٩	١٣,٠٩٧,٦٨٢		الربح من العمليات الرئيسية
(٢,٢٢١,٨٧٨)	(٢,٣٨٤,٩١٧)	(١,٢٧٤,٦٦٦)	(١,٢٧٣,٠١٥)		تكاليف تمويلية
٣٦٢,٧٩٤	٦,٥٧٩	(١٧٣,٨٧٠)	٨٧٦		إيرادات/ (مصاريف) أخرى
١٤٣,٨٨٨	١٤٨,١٢٠	٦٣,٤٨٠	٦٧,٧١٢	٧	توزيعات أرباح من استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
١٤,١٠٧,٤٠١	١٧,٨٣٠,٤٥٩	١١,٦٧٨,٧٧٣	١١,٨٩٣,٢٥٥		صافي ربح الفترة قبل الزكاة
(١,٥٠٠,٠٠٠)	(١,٢٣٠,٠٤٨)	(١,٠٣٠,٠٠٠)	(٧٦٠,٠٤٨)		الزكاة
١٢,٦٠٧,٤٠١	١٦,٦٠٠,٤١١	١٠,٦٤٨,٧٧٣	١١,١٣٣,٢٠٧		صافي ربح الفترة
					الدخل الشامل الآخر
					بنود لا يتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة الموجزة
					التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(٥٧٥,٥٥٢)	٤١٠,٥٠٤	٢٢٠,٠٦٤	٥٩٦,٧١٢	٧	إجمالي الدخل الشامل الآخر / (الخسارة الشاملة الأخرى) للفترة
(٥٧٥,٥٥٢)	٤١٠,٥٠٤	٢٢٠,٠٦٤	٥٩٦,٧١٢		إجمالي الدخل الشامل للفترة
١٢,٠٣١,٨٤٩	١٧,٠١٠,٩١٥	١٠,٨٦٨,٨٣٧	١١,٧٢٩,٩١٩		ربحية السهم
٠,٦٣	٠,٨٣	٠,٥٣	٠,٥٦	١٦	نصيب السهم الأساسي والمخفض من صافي ربح الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٧) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

المدير المالي

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م

احتياطي إعادة تقييم استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	احتياطي اعادة قياس التزامات منافع الموظفين	مجموع حقوق الملكية	رأس المال	أرباح مبقاة	رأس المال
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٢٣٩,٠٢٧,٦٠٩	(١,٢٣٦,٨٠٢)	١,٥٠٦,٩٠٣	٣٨,٧٥٣,٥٠٨	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-
١٢,٦٠٧,٤٠١	-	-	١٢,٦٠٧,٤٠١	-	-
(٥٧٥,٥٥٢)	-	(٥٧٥,٥٥٢)	-	-	-
١٢,٠٣١,٨٤٩	-	(٥٧٥,٥٥٢)	١٢,٦٠٧,٤٠١	-	-
(١٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	(١٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-
٢٤١,٠٥٩,٤٥٨	(١,٢٣٦,٨٠٢)	٩٣١,٣٥١	٤١,٣٦٠,٩٠٩	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-
٢٤٠,٣٩٩,٨٧٦	(١,٣٧٦,٦٨٦)	٨٦٣,٦٣٩	٤٠,٨٨٢,٩٢٣	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-
١٦,٦٠٠,٤١١	-	-	١٦,٦٠٠,٤١١	-	-
٤١٠,٥٠٤	-	٤١٠,٥٠٤	-	-	-
١٧,٠١٠,٩١٥	-	٤١٠,٥٠٤	١٦,٦٠٠,٤١١	-	-
(١٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	(١٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-
٢٤٧,٣٨٠,٧٩١	(١,٣٧٦,٦٨٦)	١,٢٧٤,١٤٣	٤٧,٤٨٣,٣٣٤	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-

الرصيد كما في ١ أبريل ٢٠٢٤ م (مراجعة)
صافي ربح الفترة
الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
إجمالي الدخل الشامل للفترة
توزيعات أرباح (إيضاح ٢٢)
الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)

الرصيد كما في ١ أبريل ٢٠٢٥ م (مراجعة)
صافي ربح الفترة
الدخل الشامل الآخر للفترة
إجمالي الدخل الشامل للفترة
توزيعات أرباح (إيضاح ٢٢)
الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٧) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

المدير المالي

الرئيس التنفيذي

رئيس مجلس الإدارة

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

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م	إيضاح	
ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)		
١٤,١٠٧,٤٠١	١٧,٨٣٠,٤٥٩		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
			صافي ربح الفترة قبل الزكاة
			تعديلات لتسوية صافي ربح الفترة قبل الزكاة:
١,٦٨٠,٨٥٢	١,٦٤٥,٧٢٣	٤	استهلاكات ممتلكات ومعدات
٢٠٤,٦٤٥	٢١٩,٢١٦	٥	استهلاك العقارات الاستثمارية
٤,١٦٦,٨٢٣	٤,٠١٢,٣٠٤	٦	استهلاك حق استخدام أصول
(١١,٩٨٨)	-	٦	أرباح استبعاد التزامات عقود الإيجار
(١٤٣,٨٨٨)	(١٤٨,١٢٠)	٧	توزيعات أرباح من استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٢٢٨,٣١٨	٢٧٤,٥٩٠		إطفاء أصول غير ملموسة
(٣٧٩,٢٢٧)	٣١٠,٠٠٠	٨	المكون / (المردود) من مخصص مخزون بضاعة بطيئة الحركة
٧٨٠,٠٠٠	١٢٨,١٧٦	٩	المكون من مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
٢٩٧,١٧٠	(٤,٣٤٧)		(أرباح) خسائر استبعاد ممتلكات ومعدات
٢,٢٢١,٨٧٨	٢,٣٨٤,٩١٧		تكاليف تمويل
٧٥٨,٧٩٠	٨١٥,٧٧٥		المكون من مخصص التزامات منافع الموظفين
٢٣,٩١٠,٧٧٤	٢٧,٤٦٨,٦٩٣		
			التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(١٣,١٤٩,٩٠٤)	١٢,٤٨٨,٠١٩		مخزون
(١٤,٠٦٩,٤٣٩)	(١٣,٠٦٩,٤٥٢)		ذمم مدينة تجارية
١,٦٠٣,٢٧٨	٢,٠٠٠,٥٥٤		مصاريف مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
٥٦٤,٨٨٣	(٥,٢٧٦,١٨٥)		ذمم دائنة تجارية
١,٣١٨,٧٥٧	(٢,٧٣٦,٠٢٢)		مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
١٧٨,٣٤٩	٢٠,٨٧٥,٦٠٧		النقد المتوفر من العمليات
(١,٢٤٠,٢٨٤)	(١,٧١٧,٢٣٥)		المسدد من تكاليف التمويل
(٧٧,٤٠٧)	(١,٢٠٢,١٨٠)		المسدد من التزامات منافع الموظفين
(٢,٦٨٩,٢٠٤)	(١,٩٤٩,٥٢٣)		المسدد من مخصص الزكاة
(٣,٨٢٨,٥٤٦)	١٦,٠٠٦,٦٦٩		صافي النقد المتوفر من / (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٢,٣٨٣,٦٣١)	(٥٤٩,٥٠٦)	٤	المدفوع لشراء ممتلكات ومعدات
١٢,٧٧٠	٤,٣٤٨		المحصل من بيع ممتلكات ومعدات
(٢٣٣,٦١٤)	-		المدفوع لشراء أصول غير ملموسة
(٢,٠١٠,١٩٠)	(١,٤٥٠,٠٨٦)	٥	المدفوع لشراء عقارات استثمارية
١٤٣,٨٨٨	١٤٨,١٢٠	٧	المحصل من توزيعات الأرباح من استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(٤,٤٧٠,٧٧٧)	(١,٨٤٧,١٢٤)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
			التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٧٠,٠٧٠,٥١٠	٦٣,٨٧٠,٤١٩	١١	المحصل من التسهيلات البنكية قصيرة الأجل
(٤٣,٣٨٤,٧٨٨)	(٥٧,١٧٦,٠٣٥)	١١	المسدد من التسهيلات البنكية قصيرة الأجل
(٤,٦٢٦,٣٠٤)	(٣,٩٠١,٠٩٤)	٦	المسدد من التزامات عقود الإيجار
(١٠,٠٠٠,٠٠٠)	(١٠,٠٠٠,٠٠٠)	٢٢	توزيعات أرباح مدفوعة
١٢,٠٥٩,٤١٨	(٧,٢٠٦,٧١٠)		صافي النقد (المستخدم في) / المتوفر من الأنشطة التمويلية
٣,٧٦٠,٠٩٥	٦,٩٥٢,٨٣٥		صافي التغير في النقد وما في حكمه
٣,٩٧٠,٤٢٧	٤,٣٤٦,٧٠١		النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٧,٧٣٠,٥٢٢	١١,٢٩٩,٥٣٦		النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

٢٣

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٧) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.
رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

المدير المالي

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م (غير مراجعة)

١- التكوين والنشاط

شركة عبدالله سعد محمد أبو معطي للمكتبات - شركة مساهمة سعودية - تأسست بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠١٢٥١٥١، الرقم الوطني الموحد للمنشأ ١٨٠٥٤١٣٥ بتاريخ ١٤١٥/١/٣ هـ الموافق ١٩٩٤/٦/١٢م في مدينة الرياض. وطبقاً لقرار معالي وزير التجارة رقم (٢٤/ق) بتاريخ ١٤٢٩/١/٢٠ هـ الموافق ٢٠٠٨/١/٢٩م، وان الشركة مدرجة برقم تداول ٤١٩١، يتكون رأس مال الشركة والبالغ ٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي مقسم الى ٢٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم عادي قيمة كل منها ١٠ ريال سعودي.

يتمثل نشاط الشركة في البيع بالجملة للأدوات المكتبية (القرطاسية) - البيع بالتجزئة للأدوات الفنية الخاصة بالرسم - البيع بالتجزئة للقرطاسية والأدوات المكتبية والجرائد والمجلات (المكتبات) - البيع بالتجزئة للكماليات وللإكسسوارات الملابس، يشمل (القفاشات وأربطة العنق والحمالات والسيح والمظلات) - البيع بالتجزئة للمنتجات والسلع الجذابة وتوابع السفر من الجلود وبدائل الجلود - البيع بالتجزئة للحقائب. 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 الشركة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م: ٢٦ معرض (٣١ مارس ٢٠٢٥م: ٢٦ معرض) موزعة في مناطق المملكة العربية السعودية.

تشتمل القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م على القوائم المالية للشركة الأم والشركة التابعة كما يلي:

الشركة التابعة

اسم الشركة	بلد التأسيس	رقم السجل	النشاط	نسبة الملكية	
شركة الموجة للتجارة	السعودية	١٠١٠١٤١٤١٢	الإنشاءات العامة للمباني السكنية - الإنشاءات العامة للمباني غير السكنية - البيع بالجملة للأثاث المنزلي والموبيليا - البيع بالجملة للأدوات المكتبية القرطاسية - البيع بالجملة للمنتجات الخشبية والفليزية والبلاستيكية - البيع بالجملة لالعب الأطفال - البيع بالجملة للحواسيب ومستلزماتها، يشمل (بيع الطابعات وأحبارها) - البيع بالجملة للأثاث المكتبي - البيع بالتجزئة للحواسيب وملحقاتها ، يشمل (الطابعات وأحبارها) - البيع بالتجزئة للقرطاسية والأدوات المكتبية والجرائد والمجلات - المكتبات - البيع بالجملة لأدوات التجميل شراء وبيع الاراضى والعقارات وتقسيمها وأنشطة البيع على الخارطة - إدارة وتأجير العقارات المملوكة أو المؤجرة سكنية - إدارة وتأجير العقارات المملوكة أو المؤجرة غير سكنية - إدارة وتأجير 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
				كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م	
				كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥م	

٢- أسس إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

١-٢ بيان الالتزام

تم إعداد هذه القوائم 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 القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة لمجموعة كاملة من القوائم المالية الموحدة السنوية، كما أن النتائج للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م ليس بالضرورة أن تكون مؤشر على النتائج التي من الممكن توقعها للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦م. كما يجب قراءتها جنباً إلى جنب مع آخر قوائم مالية للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥م. ولكن تم إدراج سياسات محاسبية وإيضاحات تفسيرية مختارة لتفسير أحداث ومعاملات هامة لفهم التغيرات في المركز المالي الموحد والإداء المالي الموحد للمجموعة منذ ٣١ مارس ٢٠٢٥م.

٢-٢ أسس القياس

أعدت القوائم 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.

٣-٢ العملة الوظيفية وعملة العرض

تم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة بالريال السعودي، وهو العملة الوظيفية وعملة العرض للمجموعة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م (غير مراجعة)

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

٢-٤ أسس توحيد القوائم المالية الأولية الموجزة

تشتمل هذه القوائم 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 الشراء للمحاسبة عن تجميع العمليات عند انتقال السيطرة للمجموعة. يتم قياس تكلفة الاستحواذ بالقيمة العادلة للموجودات التي تم الحصول عليها. تسجل زيادة تكلفة الاستحواذ بالإضافة إلى القيمة العادلة لحقوق الملكية غير المسيطرة عن صافي الموجودات المحددة والمستحوذ عليها كشهرة في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة. 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 الأولية الموحدة الموجزة وضمن حقوق المساهمين في قائمة الدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة. 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 لإظهار 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 الأولية الموحدة الموجزة 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.

٣- المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات

صدرت معايير جديدة ومجموعة من التعديلات على المعايير التي يسري مفعولها اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٥م، وتم توضيحها في القوائم المالية السنوية الموحدة للمجموعة، ولكن ليس لها تأثير جوهري على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م (غير مراجعة)

٤- الممتلكات والمعدات، بالصافي

المجموع	ريال سعودي	مشاريع تحت التنفيذ	مقروشات وديكورات	معدات مكتبية وحاسب آلي	سيارات	مباني	أراضي
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
١٤٩,٣٥٧,١٣٢	٦٨٩,٧٢٤	١٢,٩٧٧,٨٦٧	١٠,٣٩٨,٦٠٣	١,٨٧٧,٥١٠	٢٤,٦٨٩,١٨٥	٩٨,٧٢٤,٢٤٣	
٥٤٩,٥٠٦	١٩٠,٦٥٥	٧٥,٥٢٦	١٧٦,٣٢٥	-	١٠٧,٠٠٠	-	
(٣٩,١٦٧)	-	-	(٣٩,١٦٧)	-	-	-	
-	(٥٤٨,٦٦٠)	-	-	-	٥٤٨,٦٦٠	-	
١٤٩,٨٦٧,٤٧١	٣٣١,٧١٩	١٣,٠٥٣,٣٩٣	١٠,٥٣٥,٧٦١	١,٨٧٧,٥١٠	٢٥,٣٤٤,٨٤٥	٩٨,٧٢٤,٢٤٣	
٣٠,١٣٥,٢٥٩	-	٦,٩٥٦,٢٢٥	٨,٦٤١,٨٣٧	١,٤٨٨,٠٥٦	١٣,٠٤٩,١٤١	-	
١,٦٤٥,٧٢٣	-	٤٩٢,٦٠٨	٤٤٤,٣٤٢	٨٣,٣٤٨	٦٢٥,٤٢٥	-	
(٣٩,١٦٦)	-	-	(٣٩,١٦٦)	-	-	-	
٣١,٧٤١,٨١٦	-	٧,٤٤٨,٨٣٣	٩,٠٤٧,٠١٣	١,٥٧١,٤٠٤	١٣,٦٧٤,٥٦٦	-	
١١٨,١٢٥,٦٥٥	٣٣١,٧١٩	٥,٦٠٤,٥٦٠	١,٤٨٨,٧٤٨	٣٠٦,١٠٦	١١,٦٧٠,٢٧٩	٩٨,٧٢٤,٢٤٣	

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م (غير مراجعة)

- إن كافة الأراضي مسجلة باسم المجموع، وتستخدم في النشاط التشغيلي ومقام عليها مباني تتمثل في معارض لفروع المجموع وسكنات الموظفين ومستودعات ومباني إدارية.

- بلغت قيمة الأصول المهيكلية تقريباً وما زالت قيد الاستخدام كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م مبلغ ١١,٧٤٤,٢٩٣ ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠٢٥م مبلغ ١١,٢٥٤,٣٠١ ريال سعودي).

- يتمثل رصيد المشاريع تحت التنفيذ في أصول تجهيز وتركيب الديكورات والمعدات لمباني مملوكة للمجموع، يوضح الجدول أدناه المعارض والمشاريع القائمة كما في نهاية الفترة حيث تم الانتهاء من مشروع عمارة سويلم خلال الفترة الحالية وتتوقع الإدارة الانتهاء من مشروع مستودع حي طبية في بداية الربع الرابع من سنة ٢٠٢٦م. ومستودع جدة الجديد نهاية الربع الرابع من سنة ٢٠٢٥م، وتمثلت المشاريع فيما يلي:

مستودع حي طبية	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م	٣١ مارس ٢٠٢٥م
مستودع جدة الجديد	(غير مراجعة)	(مراجعة)
سكن موظفين عمارة سويلم	ريال سعودي	ريال سعودي
	٢٠٣,٥٣٤	١٩٣,١٦٤
	١٢٨,١٨٥	-
	-	٤٩٦,٥٦٠
	٣٣١,٧١٩	٦٨٩,٧٢٤

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموحدة (تتمة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م (غير مراجعة)

٤- الممتلكات والمعدات، بالصافي (تتمة)

المجموع	مشاريع تحت التنفيذ	مقر وشات وديكرات	معدات مكتبية وحاسب آلي	سيارات	مباني	أراضي
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
١٥٠,٩٢٠,٤٩٠	٤١,٧٦٤	١٣,٦٤٧,٤٠٩	١٠,٩٥٨,٤٢٧	١,٦٤٣,٧١٢	٢٥,١٠٤,٩٣٥	٩٩,٥٢٤,٧٤٣
٣,١٧٣,١١٥	٢,٤٢٩,٣٧٥	٢٩٢,٦٢٥	١٩٥,٨١٧	٢٥٥,٢٩٨	-	-
-	(١,٧٨١,٤١٥)	١,٤٠٠,٢١٥	٣٨١,٢٠٠	-	-	-
٩٨٤,٢٥٠	-	-	-	-	٢٨٤,٢٥٠	٧٠٠,٠٠٠
(٢,٢٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	(٧٠٠,٠٠٠)	(١,٥٠٠,٠٠٠)
(٣,٥٢٠,٧٢٣)	-	(٢,٣٦٢,٣٨٢)	(١,٣٦٢,٨٤١)	(٢١,٥٠٠)	-	-
١٤٩,٣٥٧,١٣٢	٦٨٩,٧٢٤	١٢,٩٧٧,٨٦٧	١٠,٣٩٨,٦٠٣	١,٨٧٧,٥١٠	٢٤,٦٨٩,١٨٥	٩٨,٧٢٤,٢٤٣
٢٩,٥٧٧,٩٩٨	-	٧,٤٢٩,٩٨٧	٨,٦٨٥,٦٥٩	١,٣٥٨,٦٤٣	١٢,١٠٣,٧٠٩	-
٣,٤٠٦,٦٣٧	-	١,٠٣٤,٢٣٦	٩٦٦,٢٤٢	١٥٠,٩١٢	١,٢٥٥,٢٤٧	-
٢٢٩,٧٦٩	-	-	-	-	٢٢٩,٧٦٩	-
(٥٣٩,٥٨٤)	-	-	-	-	(٥٣٩,٥٨٤)	-
(٢,٥٣٩,٥٦١)	-	(١,٥٠٧,٩٩٨)	(١,٠١٠,٠٦٤)	(٢١,٤٩٩)	-	-
٣٠,١٣٥,٢٥٩	-	٦,٩٥٦,٢٢٥	٨,٦٤١,٨٣٧	١,٤٨٨,٠٥٦	١٣,٠٤٩,١٤١	-
١١٩,٢٢١,٨٧٣	٦٨٩,٧٢٤	٦,٠٢١,٦٤٢	١,٧٥٦,٧٦٦	٣٨٩,٤٥٤	١١,٦٤٠,٠٤٤	٩٨,٧٢٤,٢٤٣

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥م (مراجعة)

صافي القيمة الدفترية

الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥م (مراجعة)

استبعادات خلال السنة

المحول الى العقارات الاستثمارية (إيضاح ٥)

المحول من العقارات الاستثمارية (إيضاح ٥)

المحصل على السنة

الرصيد كما في ١ ابريل ٢٠٢٤م (مراجعة)

الاستهلاك المتراكم

الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥م (مراجعة)

استبعادات خلال السنة

المحول الى العقارات الاستثمارية (إيضاح ٥)

المحول من العقارات الاستثمارية (إيضاح ٥)

المحول من المشاريع تحت التنفيذ

إضافات خلال السنة

التكلفة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م (غير مراجعة)

٥- العقارات الاستثمارية، بالصفافي

تتمثل العقارات الاستثمارية في العقارات المملوكة من قبل المجموعة لأغراض تحقيق إيرادات إيجارية، والتي تشمل على قطع اراضي مقام عليها مباني تتمثل في شقق سكنية ومستودعات ومعارض مؤجرة، يتم استهلاك المباني على مدار ٢٠ سنة.
إن الحركة على العقارات الاستثمارية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م كانت كما يلي:

التكلفة	أراضي ريال سعودي	مباني ريال سعودي	مشاريع تحت التنفيذ ريال سعودي	المجموع ريال سعودي
الرصيد كما في ١ ابريل ٢٠٢٥م (مراجعة)	٣٥,٠٣٣,١٩٣	٨,٧٦٨,٦٢٢	٧,٩٨٩,٢٨٥	٥١,٧٩١,١٠٠
إضافات خلال الفترة	-	-	١,٤٥٠,٠٨٦	١,٤٥٠,٠٨٦
الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م (غير مراجعة)	٣٥,٠٣٣,١٩٣	٨,٧٦٨,٦٢٢	٩,٤٣٩,٣٧١	٥٣,٢٤١,١٨٦
الاستهلاك المتراكم	-	-	-	-
الرصيد كما في ١ ابريل ٢٠٢٥م (مراجعة)	-	٥,٦٩٦,٥٥٥	-	٥,٦٩٦,٥٥٥
المحمل على الفترة (إيضاح ١٥)	-	٢١٩,٢١٦	-	٢١٩,٢١٦
الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م (غير مراجعة)	-	٥,٩١٥,٧٧١	-	٥,٩١٥,٧٧١
صافي القيمة الدفترية	٣٥,٠٣٣,١٩٣	٢,٨٥٢,٨٥١	٩,٤٣٩,٣٧١	٤٧,٣٢٥,٤١٥
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م (غير مراجعة)	٣٥,٠٣٣,١٩٣	٢,٨٥٢,٨٥١	٩,٤٣٩,٣٧١	٤٧,٣٢٥,٤١٥

إن الحركة على العقارات الاستثمارية كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥م كانت كما يلي:

التكلفة	أراضي ريال سعودي	مباني ريال سعودي	مشاريع تحت التنفيذ ريال سعودي	المجموع ريال سعودي
الرصيد كما في ١ ابريل ٢٠٢٤م (مراجعة)	٣٤,٢٣٣,١٩٣	٨,١٨٥,٨٨٨	٤,٢٦٨,٢٠٨	٤٦,٦٨٧,٢٨٩
إضافات خلال السنة	-	-	٣,٨٨٨,٠٦١	٣,٨٨٨,٠٦١
المحول الى الممتلكات والمعدات (إيضاح ٤)	(٧٠٠,٠٠٠)	(٢٨٤,٢٥٠)	-	(٩٨٤,٢٥٠)
المحول من الممتلكات والمعدات (إيضاح ٤)	١,٥٠٠,٠٠٠	٧٠٠,٠٠٠	-	٢,٢٠٠,٠٠٠
المحول من مشاريع تحت التنفيذ	-	١٦٦,٩٨٤	(١٦٦,٩٨٤)	-
الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥م (مراجعة)	٣٥,٠٣٣,١٩٣	٨,٧٦٨,٦٢٢	٧,٩٨٩,٢٨٥	٥١,٧٩١,١٠٠
الاستهلاك المتراكم	-	-	-	-
الرصيد كما في ١ ابريل ٢٠٢٤م (مراجعة)	-	٤,٩٧٦,٧٥٠	-	٤,٩٧٦,٧٥٠
المحمل على السنة	-	٤٠٩,٩٩٠	-	٤٠٩,٩٩٠
المحول الى الممتلكات والمعدات (إيضاح ٤)	-	(٢٢٩,٧٦٩)	-	(٢٢٩,٧٦٩)
المحول من الممتلكات والمعدات (إيضاح ٤)	-	٥٣٩,٥٨٤	-	٥٣٩,٥٨٤
الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥م (مراجعة)	-	٥,٦٩٦,٥٥٥	-	٥,٦٩٦,٥٥٥
صافي القيمة الدفترية	٣٥,٠٣٣,١٩٣	٣,٠٧٢,٠٦٧	٧,٩٨٩,٢٨٥	٤٦,٠٩٤,٥٤٥
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥م (مراجعة)	٣٥,٠٣٣,١٩٣	٣,٠٧٢,٠٦٧	٧,٩٨٩,٢٨٥	٤٦,٠٩٤,٥٤٥

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

- تقع العقارات الاستثمارية في كل من منطقة الرياض ومنطقة القصيم، بلغت صافي القيمة الدفترية للعقارات الاستثمارية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م مبلغ ٤٧,٣٢٥,٤١٥ ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠٢٥م: ٤٦,٠٩٤,٥٤٥ ريال سعودي)، وبلغت القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥م مبلغ ٩٤,٣٢٢,٠٠٠ ريال سعودي ولا تتوقع الإدارة وجود اختلاف جوهري في القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية المشار إليها مقارنة بما تم تقديره في ٣١ مارس ٢٠٢٥م. 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.

- بتاريخ ٣١ مارس ٢٠٢٥م، وافقت إدارة المجموعة على تحويل مبنى وارض مستودع الشفا صك رقم ٤١٠١٠٦٠١٧٨٨٠ من بند الممتلكات والمعدات (إيضاح ٤) الى العقارات الاستثمارية والتي كانت تستخدم كمستودعات للمجموعة، حيث قررت الادارة تأجير تلك المستودعات لتحقيق عوائد إيجارية.

- بتاريخ ٣١ مارس ٢٠٢٥م، وافقت إدارة المجموعة على تحويل مبنى وارض عمارة السويلم صك رقم ٤١٠١٠٣٠١٤٣٠٧ من بند العقارات الاستثمارية الى الممتلكات والمعدات (إيضاح ٤)، والتي كانت تستخدم كشقق سكنية مؤجرة ليتم إستخدامها كسكن للموظفين.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)

٦- عقود الإيجار

يتعلق حق استخدام الأصول بعقود إيجار مبانٍ تستخدم كمستودعات ومعارض للمجموعة، ويتم استهلاكها على أساس القسط الثابت على مدى فترة عقود الإيجار وذلك لمدة 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 سبتمبر ٢٠٢٥ م	٣١ مارس ٢٠٢٥ م	
ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (مراجعة)	
٢٥,٢٣٦,٢٩١	٤١,٨٩٨,٧٧٥	التكلفة
٧,٤٤٣,٦٠٥	٥,٤٣٨,٢٢٠	الرصيد كما في بداية الفترة/ السنة
-	(٢٢,١٠٠,٧٠٤)	إضافات خلال الفترة/ السنة
٣٢,٦٧٩,٨٩٦	٢٥,٢٣٦,٢٩١	استبعادات خلال الفترة/ السنة
		الرصيد كما في نهاية الفترة/ السنة
		الاستهلاك المتراكم
١٦,٣٠٢,٠٢٧	٢٩,٥٧٦,٨٥٠	الرصيد كما في بداية الفترة/ السنة
٤,٠١٢,٣٠٤	٨,١٥٣,٤٥٨	المحمل على الفترة/ السنة
-	(٢١,٤٢٨,٢٨١)	استبعادات خلال الفترة/ السنة
٢٠,٣١٤,٣٣١	١٦,٣٠٢,٠٢٧	الرصيد كما في نهاية الفترة/ السنة
١٢,٣٦٥,٥٦٥	٨,٩٣٤,٢٦٤	صافي القيمة الدفترية كما في نهاية الفترة/ السنة

ب- الحركة على التزامات عقود الإيجار:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م	٣١ مارس ٢٠٢٥ م	
ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (مراجعة)	
٦,٧٧١,٨١٦	١٠,٢٠٦,٩٩٣	الرصيد كما في بداية الفترة/ السنة
٧,٤٤٣,٦٠٥	٥,٤٣٨,٢٢٠	إضافات خلال الفترة/ السنة
٢٨٥,٢٣٠	٦٩٩,٣٣٩	إطفاء تكاليف تمويلية خلال الفترة/ السنة
-	(٤٤٢,٢٠٦)	استبعادات خلال الفترة/ السنة
(١,٤٤٨,٣٣١)	(١٨٦,٢٠٠)	المحول إلى المصاريف المستحقة
(٣,٩٠١,٠٩٤)	(٨,٩٤٤,٣٣٠)	المسدّد خلال الفترة/ السنة
٩,١٥١,٢٢٦	٦,٧٧١,٨١٦	الرصيد كما في نهاية الفترة/ السنة

تم تبويب التزامات عقود الإيجار كما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م	٣١ مارس ٢٠٢٥ م	
ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (مراجعة)	
٦,٦٨٢,٦٠٢	٤,٤٢٢,٧٧٣	الجزء غير المتداول
٢,٤٦٨,٦٢٤	٢,٣٤٩,٠٤٣	الجزء المتداول
٩,١٥١,٢٢٦	٦,٧٧١,٨١٦	

- إن الإضافات وإعادة القياس والاستبعادات غير نقدية بطبيعتها.

- يتم إطفاء فوائد التزامات عقود الإيجار وفقاً لمعدل الاقتراض الإضافي في تاريخ التطبيق، حيث تم إطفاء فوائد عقود الإيجار للإيجارات القائمة بمعدل فائدة بلغ ٥% - ٨%.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ 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 بتلك الاستثمارات:
أ- القيمة العادلة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة):

احتياطي التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر		التكلفة كما في		البيان	
القيمة العادلة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م	١ أبريل ٢٠٢٥ م	كما في ١ أبريل ٢٠٢٥ م	عدد الأسهم	شركة جريير للتسويق
ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (مراجعة)	ريال سعودي (مراجعة)		
٥,٩٠٣,٦٤٠	١,٢٧٤,١٤٣	٨٦٣,٦٣٩	٤,٦٢٩,٤٩٧	٤٢٣,٢٠٠	

ب- القيمة العادلة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م (مراجعة):

احتياطي التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر		التكلفة كما في		البيان	
القيمة العادلة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م	كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م	١ أبريل ٢٠٢٤ م	كما في ١ أبريل ٢٠٢٤ م	عدد الأسهم	شركة جريير للتسويق
ريال سعودي (مراجعة)	ريال سعودي (مراجعة)	ريال سعودي (مراجعة)	ريال سعودي (مراجعة)		
٥,٤٩٣,١٣٦	٨٦٣,٦٣٩	١,٥٠٦,٩٠٣	٤,٦٢٩,٤٩٧	٤٢٣,٢٠٠	

- حصلت المجموعة خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م على توزيعات ارباح نقدية من شركة جريير للتسويق بلغت ١٤٨,١٢٠ ريال سعودي (الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م: ١٤٣,٨٨٨ ريال سعودي).
٨- المخزون، بالصافي

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م	٣١ مارس ٢٠٢٥ م	قرطاسية وادوات مكتبية وكماليات	
ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (مراجعة)	اجبار طابعات ومستلزمات حاسوب	
٨٣,٤٢٧,٤٠٨	٨٩,٧٩٣,٣٨٩	بضاعة بالطريق	
٩,١٩٣,١٤٠	٩,٦٤٤,٥٥١	مواد مستهلكة	
٢,١٩٦,٩٠١	٧,٨٣٢,٢٩٤	(يخصم): مخصص بضاعة بطيئة الحركة	
٢٢٦,٤٧٢	٢٦١,٧٠٦		
(٧,٦٢٨,٣٣٦)	(٧,٣١٨,٣٣٦)		
٨٧,٤١٥,٥٨٥	١٠٠,٢١٣,٦٠٤		

ان الحركة على مخصص بضاعة بطيئة الحركة كما في:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م	٣١ مارس ٢٠٢٥ م	الرصيد كما في بداية الفترة/ السنة	
ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (مراجعة)	المكون خلال الفترة/ السنة	
٧,٣١٨,٣٣٦	٧,٢٦٧,٥٦٣	المردود خلال الفترة/ السنة	
٣١٠,٠٠٠	٤٣٠,٠٠٠	الرصيد كما في نهاية الفترة/ السنة	
-	(٣٧٩,٢٢٧)		
٧,٦٢٨,٣٣٦	٧,٣١٨,٣٣٦		

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)

٩- الذمم المدينة التجارية، بالصفافي

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م	٣١ مارس ٢٠٢٥ م
ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (مراجعة)
٥٨,٢٦٢,١٥٦	٤٥,١٩٢,٧٠٤
(٦,١٤٦,١٦٠)	(٦,٠١٧,٩٨٤)
٥٢,١١٥,٩٩٦	٣٩,١٧٤,٧٢٠

ذمم مدينة تجارية
(يخصم): مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة

حركة مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة هي كما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م	٣١ مارس ٢٠٢٥ م
ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (مراجعة)
٦,٠١٧,٩٨٤	٤,٠٤٧,٠٢٢
١٢٨,١٧٦	٢,٥١٩,٠٠٠
-	(٥٤٨,٠٣٨)
٦,١٤٦,١٦٠	٦,٠١٧,٩٨٤

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

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	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	الإجمالي ريال سعودي
معدل الخسائر الائتمانية المتوقعة	-	٠,٥%	١,٢١%	٦,٤٤%	١١,٩٩%	١٠,٥٥%
إجمالي القيمة الدفترية	١٠,٨٨٨,٨٦٦	٨,٩٨٨,١٧٨	٨,٥٢٦,٦٠٢	٩,٦٤٧,١٩١	٧,٣٣٩,٢٥٢	٥٨,٢٦٢,١٥٦
مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة	-	٤٥,٠٤٢	١٠٣,٥٣٦	٦٢١,٥٧٧	٨٧٩,٧٦٧	٦,١٤٦,١٦٠
٣١ مارس ٢٠٢٥ م (مراجعة)	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	الإجمالي ريال سعودي
معدل الخسائر الائتمانية المتوقعة	-	٧,٥%	٩%	١٠%	٢٢,٨%	٢٤,٥%
إجمالي القيمة الدفترية	٨,٠٥٨,٦٨٨	٤,٨٧٦,٤٣٠	٢,٣٢٨,٣٣١	١٢,٣٩٤,٦٢٧	٦,٣٠٣,٥٣١	٤٥,١٩٢,٧٠٤
مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة	-	٣٦٧,٠٦٨	٢٠٧,٠٨٤	١,٢٤٨,٢٣٢	١,٤٤٢,٣٦٦	٦,٠١٧,٩٨٤

- يتضمن بند الذمم المدينة التجارية على مبالغ مستحقة من جهات حكومية بلغت كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م مبلغ ٤٣,٢٦٧,٩٤٣ ريال سعودي،
(٣١ مارس ٢٠٢٥ م: ٣٢,٨٨٦,٧٧٩ ريال سعودي) لا تحمل هذه الذمم أي فوائد.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)

١٠ - المصاريف المدفوعة مقدماً والأرصدة المدينة الأخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م	٣١ مارس ٢٠٢٥ م	
ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (مراجعة)	
٦,٩٩٨,٨٥٣	٧,٩٠٤,٧٨٠	دفعات مقدمة لموردين
١,٣١٩,٢٢٤	١,٩٤٤,٠٥٧	مصاريف مدفوعة مقدماً
٦٣٧,٧٠٠	٦٣٧,٧٠٠	تأمين خطابات ضمان (إيضاح ٢١)
٥٧٦,٦٥٣	٥٩٥,٥٥٤	تأمينات مستردة
٣٥٢,٢٩٥	٨٠٣,١٨٨	أخرى
٩,٨٨٤,٧٢٥	١١,٨٨٥,٢٧٩	

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 وتسدد عن طريق الخصم من الحسابات الجارية للمجموعة، ويتراوح هامش الربح (السايبور + ١,٢٥ %، ١,٦٥ %)، وبلغ حد التسهيلات الممنوح من البنوك كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م مبلغ ٢٠٧,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠٢٥ م مبلغ ٢٠٧,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي)، تتحمل المجموعة أعباء تمويل مقابل تلك التسهيلات، ان تلك التسهيلات مضمونة بسندات لأمر موقعة من إدارة المجموعة. وقد بلغ الرصيد القائم لتلك التسهيلات ٥٢,٩٤٦,٦٨٠ ريال سعودي، كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (٣١ مارس ٢٠٢٥ م: ٤٦,٢٥٢,٢٩٦ ريال سعودي). بلغت تكاليف التمويل المحملة على الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م مبلغ ٢,٠٩٩,٦٨٧ ريال سعودي. (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م: ١,٨٥٩,٠٠٣ ريال سعودي). إن الحركة على رصيد التسهيلات البنكية قصيرة الأجل كما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م	٣١ مارس ٢٠٢٥ م	
ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (مراجعة)	
٤٦,٢٥٢,٢٩٦	٢٨,٣٨٤,٧٨٨	الرصيد كما في بداية الفترة/ السنة
٦٣,٨٧٠,٤١٩	١٢١,٣٢٢,٨٠٦	المحصل خلال الفترة/ السنة
(٥٧,١٧٦,٠٣٥)	(١٠٣,٤٥٥,٢٩٨)	المسدد خلال الفترة/ السنة
٥٢,٩٤٦,٦٨٠	٤٦,٢٥٢,٢٩٦	الرصيد كما في نهاية الفترة/ السنة

١٢ - المصاريف المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م	٣١ مارس ٢٠٢٥ م	
ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (مراجعة)	
٢,٨٨٧,٥٠١	١,٧١٦,٢٧٤	ضريبة القيمة المضافة المستحقة
١,٧٤٨,٢٠٠	١,٧١٣,٦٩٤	ذمم موردين خدمات
١,٦٥٢,٤٨٩	٢,١٨٢,٥١٤	رواتب ومزايا موظفين مستحقة
١,٤٨١,٤٣٤	١,٨٢٣,٤٥٧	إيرادات مقبوضة مقدماً
٨٢٦,٥٧٧	٤٤٤,١٢٥	تكاليف تمويل مستحقة
٥٨٣,٠٠٠	١,٥٠٣,٥٠٠	مكافآت مستحقة لأعضاء مجلس الإدارة واللجان المنبثقة
٥٥٧,١٥٠	١,٠٣٨,٠٤٦	دفعات مقدمة من عملاء
٤٨٧,٤١٧	٧٠٧,٣٩٧	أخرى
١٠,٢٢٣,٧٦٨	١١,١٢٩,٠٠٧	

١٣ - الموقف الزكوي

قامت المجموعة بتقديم إقراراتها الزكوية عن كافة السنوات السابقة حتى السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م، وسددت المستحق عليها بموجب تلك الإقرارات وحصلت على الشهادات المطلوبة. وحصلت المجموعة على آخر ربط زكوي عن السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م مع فروقات غير جوهرية وتم سداد تلك الفروقات خلال الفترة الحالية.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)

١٤ - الأيرادات

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

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	
ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)	
١٣٢,٣٠٤,٨٨٠	١٣٣,٦٢٨,٨٥٨	مبيعات التجزئة والجملة للأدوات المكتبية
٣,٨٤٨,٦٧٠	٢,٤٠٦,٥٩٤	مبيعات إخبار
٢,٤٨٧,٨١٤	٣,٢٢٤,٨٣٤	تأجير المباني للأغراض التجارية والسكنية
١٣٨,٦٤١,٣٦٤	١٣٩,٢٦٠,٢٨٦	

توقيت الاعتراف بالإيرادات:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)			
قطاع تجارة التجزئة والجملة	قطاع الإخبار	قطاع العقار والتأجير	المجموع
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
١٣٣,٦٢٨,٨٥٨	٢,٤٠٦,٥٩٤	-	١٣٦,٠٣٥,٤٥٢
-	-	٣,٢٢٤,٨٣٤	٣,٢٢٤,٨٣٤
١٣٣,٦٢٨,٨٥٨	٢,٤٠٦,٥٩٤	٣,٢٢٤,٨٣٤	١٣٩,٢٦٠,٢٨٦

نقطة زمنية معينة

بمرور الزمن

المجموع

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)			
قطاع تجارة التجزئة والجملة	قطاع الإخبار	قطاع العقار والتأجير	المجموع
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
١٣٢,٣٠٤,٨٨٠	٣,٨٤٨,٦٧٠	-	١٣٦,١٥٣,٥٥٠
-	-	٢,٤٨٧,٨١٤	٢,٤٨٧,٨١٤
١٣٢,٣٠٤,٨٨٠	٣,٨٤٨,٦٧٠	٢,٤٨٧,٨١٤	١٣٨,٦٤١,٣٦٤

نقطة زمنية معينة

بمرور الزمن

المجموع

١٥ - تكلفة الأيرادات

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	
ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)	
٩٥,٥٦٣,٠٥٨	٩٢,٨٣٢,٠٦٦	تكلفة البضاعة المباعة
٢٠٤,٦٤٧	٢١٩,٢١٦	إستهلاك العقارات الاستثمارية (إيضاح ٥)
١٣٧,٥٨٤	٢٦٩,٧٨٣	أخرى
٩٥,٩٠٥,٢٨٩	٩٣,٣٢١,٠٦٥	

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، 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	
ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)	
١٢,٦٠٧,٤٠١	١٦,٦٠٠,٤١١	صافي ربح الفترة
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة
٠,٦٣	٠,٨٣	نصيب السهم الأساسي والمخفض من صافي ربح الفترة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ 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 وبنود 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، للحواسيب 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.

في ما يلي ملخص بالمعلومات القطاعية المالية بالريال السعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)، ٣١ مارس ٢٠٢٥ م (مراجعة) على التوالي وفقاً لطبيعة النشاط:

قطاع تجارة التجزئة والجملة	قطاع الأحبار	قطاع العقار والتأجير	المجموع	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
١٤٩,٨٧٦,٥١٧	١٠,٨٣٩,٣٢٥	-	١٦٠,٧١٥,٨٤٢	إجمالي الموجودات المتداولة
١٣٧,٤١١,١٩٩	١٤,٠٣٢	٤٧,٣٢٥,٤١٥	١٨٤,٧٥٠,٦٤٦	إجمالي الموجودات غير المتداولة
٢٨٧,٢٨٧,٧١٦	١٠,٨٥٣,٣٥٧	٤٧,٣٢٥,٤١٥	٣٤٥,٤٦٦,٤٨٨	إجمالي الموجودات
٨٠,٨١٩,٣٨٧	١,٠٩٨,٧٠٠	-	٨١,٩١٨,٠٨٧	إجمالي المطلوبات المتداولة
١٥,٣٨٤,٩٢٣	٧٨٢,٦٨٧	-	١٦,١٦٧,٦١٠	إجمالي المطلوبات غير المتداولة
٩٦,٢٠٤,٣١٠	١,٨٨١,٣٨٧	-	٩٨,٠٨٥,٦٩٧	إجمالي المطلوبات
قطاع تجارة التجزئة والجملة	قطاع الأحبار	قطاع العقار والتأجير	المجموع	كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م (مراجعة)
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
١٤٢,١٥٦,٧٧٢	١٣,٤٦٣,٥٣٢	-	١٥٥,٦٢٠,٣٠٤	إجمالي الموجودات المتداولة
١٣٤,٩٣٨,٤١٣	١٥,٨٢١	٤٦,٠٩٤,٥٤٥	١٨١,٠٤٨,٧٧٩	إجمالي الموجودات غير المتداولة
٢٧٧,٠٩٥,١٨٥	١٣,٤٧٩,٣٥٣	٤٦,٠٩٤,٥٤٥	٣٣٦,٦٦٩,٠٨٣	إجمالي الموجودات
٧٩,٥٠١,٧٩٥	٢,٥٠٣,٢٢٦	-	٨٢,٠٠٥,٠٢١	إجمالي المطلوبات المتداولة
١٣,٥٨٨,٦٨٠	٧٠٥,٥٠٦	-	١٤,٢٩٤,١٨٦	إجمالي المطلوبات غير المتداولة
٩٣,٠٩٠,٤٧٥	٣,٢٠٨,٧٣٢	-	٩٦,٢٩٩,٢٠٧	إجمالي المطلوبات

قطاع تجارة التجزئة والجملة	قطاع بيع الاحبار	قطاع العقار والتأجير	المجموع	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
١٣٣,٦٢٨,٨٥٨	٢,٤٠٦,٥٩٤	٣,٢٢٤,٨٣٤	١٣٩,٢٦٠,٢٨٦	الإيرادات
٩١,٠٣٦,٩٠٥	١,٧٧٤,٩٦٥	٥٠٩,١٩٥	٩٣,٣٢١,٠٦٥	تكلفة الإيرادات
٤٢,٥٩١,٩٥٣	٦٣١,٦٢٩	٢,٧١٥,٦٣٩	٤٥,٩٣٩,٢٢١	مجمد الربح
٥,٦٥٦,٢٣٧	١,٧٩٠	٢١٩,٢١٦	٥,٨٧٧,٢٤٣	استهلاكات
٢,٣٨٤,٩١٧	-	-	٢,٣٨٤,٩١٧	تكلفة التمويل
١٣,٠١٥,٣٤٢	٨٦٩,٤٣٠	٢,٧١٥,٦٣٩	١٦,٦٠٠,٤١١	صافي الربح للفترة

قطاع تجارة التجزئة والجملة	قطاع بيع الاحبار	قطاع العقار والتأجير	المجموع	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
١٣٢,٣٠٤,٨٨٠	٣,٨٤٨,٦٧٠	٢,٤٨٧,٨١٤	١٣٨,٦٤١,٣٦٤	الإيرادات
٩٢,١٣٦,٧١٧	٣,٤٢٦,٣٤١	٣٤٢,٢٣١	٩٥,٩٠٥,٢٨٩	تكلفة الإيرادات
٤٠,١٦٨,١٦٣	٤٢٢,٣٢٩	٢,١٤٥,٥٨٣	٤٢,٧٣٦,٠٧٥	مجمد الربح
٥,٨٤٥,٨٨٥	١,٧٨٨	٢٠٤,٦٤٧	٦,٠٥٢,٣٢٠	استهلاكات
٢,٢٢١,٨٧٨	-	-	٢,٢٢١,٨٧٨	تكلفة التمويل
٩,٨١٠,٩٦٠	٦٥٠,٨٥٨	٢,١٤٥,٥٨٣	١٢,٦٠٧,٤٠١	صافي الربح للفترة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتممة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)

١٧ - المعلومات القطاعية (تتممة)

المعلومات الجغرافية

تتركز النشاطات الرئيسية للمجموعة في تجارة الجملة والتجزئة للقرطاسية والكماليات والاحبار وتمارس الشركة نشاطها في المملكة العربية السعودية.

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

مخاطر السيولة

مخاطر السيولة هي تلك التي قد تواجهها المجموعة في توفير السيولة اللازمة للوفاء بالتعهدات المتعلقة بالأدوات المالية التي تلتزم بها المجموعة لصالح الغير.

للتقليل من مخاطر السيولة والخسائر المرتبطة بها على الأعمال التجارية للمجموعة، تحتفظ المجموعة حيثما أمكن بما يكفي من الموجودات المتداولة عالية السيولة في جميع ظروف العمل. لدى المجموعة أيضاً سياسة لتقدير التدفقات النقدية ذات ديناميكية عالية ونظام يمكن من خلاله تقدير تواريخ استحقاقات التزاماتها ووضع الخطط الملائمة لتوفير الموارد المطلوبة للوفاء بهذه الالتزامات في وقتها.

فيما يلي بيان إستحقاق المطلوبات كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة):

المطلوبات	القيمة الدفترية	٣ أشهر أو أقل	أكثر من ٣ أشهر إلى سنة	أكثر من سنة إلى ١٠ سنوات	إجمالي
	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
التزامات منافع الموظفين	٩,٤٨٥,٠٠٨	-	٢,٠٤٩,٢٧٤	١٢,١٩٤,٢٤٦	١٤,٢٤٣,٥٢٠
التزامات عقود الإيجار	٩,١٥١,٢٢٦	٢٧,٥٠٠	٥,١٥٧,٤٥٣	٥,٢٢٧,٠٧٥	١٠,٤١٢,٠٢٨
تسهيلات بنكية قصيرة الأجل	٥٢,٩٤٦,٦٨٠	٥٤,٢٩٢,٧٩٤	-	-	٥٤,٢٩٢,٧٩٤
ذمم دائنة تجارية	١٥,٠٥٠,٧١٣	-	١٥,٠٥٠,٧١٣	-	١٥,٠٥٠,٧١٣
مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	٨,١٨٥,١٨٤	-	٨,١٨٥,١٨٤	-	٨,١٨٥,١٨٤
مخصص الزكاة	١,٢٢٨,٣٠٢	-	١,٢٢٨,٣٠٢	-	١,٢٢٨,٣٠٢
الإجمالي	٩٦,٠٤٧,١١٣	٥٤,٣٢٠,٢٩٤	٣١,٦٧٠,٩٢٦	١٧,٤٢١,٣٢١	١٠٣,٤١٢,٥٤١

فيما يلي بيان إستحقاق المطلوبات كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م (مراجعة):

المطلوبات	القيمة الدفترية	٣ أشهر أو أقل	أكثر من ٣ أشهر إلى سنة	أكثر من سنة إلى ١٠ سنوات	إجمالي
	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
التزامات منافع الموظفين	٩,٨٧١,٤١٣	-	٢,٠٤٩,٢٧٤	١٢,٥٨٠,٦٥١	١٤,٦٢٩,٩٢٥
التزامات عقود الإيجار	٦,٧٧١,٨١٦	١,٤٣٠,٧١٤	٢,١٣١,٦٩٦	٤,٤٥٣,٧٦٠	٨,٠١٦,١٧٠
تسهيلات بنكية قصيرة الأجل	٤٦,٢٥٢,٢٩٦	٤٥,١٤٥,٧٩٩	٢,٠٣٢,٤٨٢	-	٤٧,١٧٨,٢٨١
ذمم دائنة تجارية	٢٠,٣٢٦,٨٩٨	-	٢٠,٣٢٦,٨٩٨	-	٢٠,٣٢٦,٨٩٨
مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	٨,٢٦٧,٥٠٤	-	٨,٢٦٧,٥٠٤	-	٨,٢٦٧,٥٠٤
مخصص الزكاة	١,٩٤٧,٧٧٧	-	١,٩٤٧,٧٧٧	-	١,٩٤٧,٧٧٧
الإجمالي	٩٣,٤٣٧,٧٠٤	٤٦,٥٧٦,٥١٣	٣٦,٧٥٥,٦٣١	١٧,٠٣٤,٤١١	١٠٠,٣٦٦,٥٥٥

مخاطر أسعار السوق

إن مخاطر السوق هي المخاطر التي تنشأ من التغيرات في القيمة العادلة للتدفقات النقدية المستقبلية للأدوات المالية بسبب تغيير أسعار السوق. مخاطر أسعار السوق تحتوي على ٣ أنواع : مخاطر معدل الفائدة ومخاطر العملات ومخاطر أخرى للأسعار مثل مخاطر أسعار الأسهم ومخاطر أسعار السلع، وتشمل الالتزامات المالية التي تتأثر بمخاطر سعر السوق على التسهيلات والذمم المدينة والذمم الدائنة.

مخاطر معدل الفائدة

إن مخاطر معدل الفائدة هي المخاطر التي تنشأ من التغيرات في القيمة العادلة للتدفقات النقدية المستقبلية للأدوات المالية بسبب تغيير في معدل الفائدة السوقية. إن الموجودات والمطلوبات المالية للمجموعة كما في تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة الأولية الموجزة. إن التسهيلات تحمل فائدة بالإضافة إلى هامش الائتمان استناداً إلى أسعار الفائدة السائدة في السوق.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)

١٩- إدارة المخاطر والقيمة العادلة (تتمة)

مخاطر العملات

هي مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية، إن معاملات المجموعة الأساسية هي بالريال السعودي، تراقب الإدارة تقلبات أسعار العملات.

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.

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)

استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
الآخر
العقارات الاستثمارية

المستوى الأول ريال سعودي	المستوى الثاني ريال سعودي	المستوى الثالث ريال سعودي	المجموع ريال سعودي
٥,٩٠٣,٦٤٠	-	-	٥,٩٠٣,٦٤٠
-	٢٩,١٦٥,٠٠٠	٦٥,١٥٧,٠٠٠	٩٤,٣٢٢,٠٠٠

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م (مراجعة)

استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
الآخر
العقارات الاستثمارية

المستوى الأول ريال سعودي	المستوى الثاني ريال سعودي	المستوى الثالث ريال سعودي	المجموع ريال سعودي
٥,٤٩٣,١٣٦	-	-	٥,٤٩٣,١٣٦
-	٢٩,١٦٥,٠٠٠	٦٥,١٥٧,٠٠٠	٩٤,٣٢٢,٠٠٠

مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في عدم التزام أحد الأطراف لعقود الادوات المالية بالوفاء بالتزاماته التعاقدية مما يؤدي الى تكبد المجموعة لخسائر مالية، تتعامل المجموعة مع بنوك محلية ذات تصنيف ائتماني مرتفع، تتعرض المجموعة لمخاطر الائتمان على ارصدة النقد لدى البنوك والذمم المدينة التجارية كما يلي:

٣١ مارس ٢٠٢٥ م ريال سعودي (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م ريال سعودي (غير مراجعة)
٣,٩٥٩,٣٥٣	١١,٠٧٦,٧٤٨
٣٩,١٧٤,٧٢٠	٥٢,١١٥,٩٩٦
٤٣,١٣٤,٠٧٣	٦٣,١٩٢,٧٤٤

النقد لدى البنوك

ذمم مدينة تجارية، بالصافي

مخاطر ادارة رأس المال

إن سياسة المجموعة هي الحفاظ على قاعدة رأس مال قوية للحفاظ على ثقة المستثمرين والدائنين والسوق والمحافظة على التطور المستقبلي للأعمال، تراقب المجموعة قاعدة رأس المال الخاصة بها باستخدام نسبة صافي الدين إلى حقوق الملكية، يتم احتساب صافي الدين على أساس المراجعات ناقصاً النقد وما في حكمه.

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

٣١ مارس ٢٠٢٥ م ريال سعودي (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م ريال سعودي (غير مراجعة)
٤٦,٢٥٢,٢٩٦	٥٢,٩٤٦,٦٨٠
(٤,٣٤٦,٧٠١)	(١١,٢٩٩,٥٣٦)
٤١,٩٠٥,٥٩٥	٤١,٦٤٧,١٤٤
٢٤٠,٣٦٩,٨٧٦	٢٤٧,٣٨٠,٧٩١
%١٧	%١٧

تسهيلات بنكية قصيرة الأجل

يطرح: النقد وما في حكمه

صافي الدين

إجمالي حقوق الملكية

نسبة صافي الدين إلى حقوق الملكية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)

٢٠- المعاملات مع كبار التنفيذيين

لا يتم منح أعضاء مجلس الإدارة أية تعويضات مقابل دورهم في إدارة المجموعة ما لم يتم اعتمادها بواسطة الجمعية العمومية. يمنح أعضاء مجلس الإدارة بذل حضور جلسات مجلس الإدارة واجتماعات لجان المجلس. ويمنح الرؤساء التنفيذيين مكافأة ثابتة نتيجة لمهام إدارتهم ومسؤولياتهم المباشرة. يتقاضى كبار المسؤولين التنفيذيين بما فيهم المدير التنفيذي والمدير المالي التنفيذي مكافآت 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 الستة أشهر المنتهية في:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٢٤ م ريال سعودي (غير مراجعة)	٢٠٢٥ م ريال سعودي (غير مراجعة)	طبيعة المعاملة
٧٥,٠٠٠	٧٥,٠٠٠	مكافآت نهاية الخدمة
٩٠٠,٠٠٠	٩٠٠,٠٠٠	رواتب وبدلات
٤٥٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠	بدلات ومكافآت
٦١,٥٠٠	١٣٣,٠٠٠	بدلات ومكافآت
		الإدارة التنفيذية
		مجلس الإدارة
		لجان المراجعة والترشيحات

٢١- التزامات محتملة وإرتباطات رأسمالية

- لدى المجموعة التزامات محتملة ناتجة عن خطابات ضمان قائمة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م بمبلغ ١,٧١٦,٢٢٣ ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠٢٥ م مبلغ ١,٨٢١,١٤٥ ريال سعودي). (إيضاح ١٠).
- لدى المجموعة إرتباطات رأسمالية متمثلة في المشاريع تحت التنفيذ للممتلكات والمعدات والعقارات الاستثمارية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م مبلغ ١,٢٠٦,٤٠٥ ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠٢٥ م: ٢,٤٣٥,٨٤٠ مليون ريال سعودي). (إيضاح ٥,٤).

٢٢- توزيعات الأرباح

- بتاريخ ٢٣ يوليو ٢٠٢٥ م وافق مجلس الإدارة على توزيع أرباح نقدية للمساهمين عن النصف الثاني من السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م بواقع (٠,٥٠) "خمسین هللة" ريال سعودي للسهم الواحد بقيمة إجمالية قدرها ١٠ مليون ريال سعودي، وذلك بموجب التفويض الممنوح من الجمعية العامة العادية إلى مجلس الإدارة بتوزيع الأرباح والصادر بموجب اجتماع الجمعية العامة العادية بتاريخ ١٩ سبتمبر ٢٠٢٤ م، (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م: مبلغ ١٠ مليون ريال سعودي).

٢٣- المعاملات غير النقدية

تتمثل المعاملات غير النقدية فيما يلي:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٢٤ م ريال سعودي (غير مراجعة)	٢٠٢٥ م ريال سعودي (غير مراجعة)	
٤,٢٨٥,٩٩٧	٧,٤٤٣,٦٠٥	إضافات حق استخدام الأصول مقابل التزامات عقود الإيجار
٦١٨,٧١٩	٨٢٦,٥٧٧	تكاليف التمويل المستحقة
-	١,٤٤٨,٣٣١	المحول من التزامات عقود الإيجار إلى المصاريف المستحقة

٢٤- أرقام المقارنة

تم تبويب بعض أرقام سنة المقارنة للتوافق مع تبويب عرض أرقام الفترة الحالية.

٢٥- عام

تم تقريب الأرقام الواردة بالقوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة إلى أقرب ريال سعودي.

٢٦- الأحداث اللاحقة

في رأي الإدارة، لم تكن هناك أحداث لاحقة هامة بعد ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م وحتى تاريخ اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة والتي قد يكون لها تأثير جوهري على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م.

٢٧- اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

تمت الموافقة على اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٤ جمادى الأولى ١٤٤٧ هـ (الموافق ٥ نوفمبر ٢٠٢٥ م).