

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

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
مع تقرير فحص المراجع المستقل

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 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 - شركة مساهمة سعودية - والشركة التابعة لها (يُشار إليهما معا بلفظ "المجموعة")، كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م 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 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 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. وبعد 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 نبدى أي رأي مراجعة.

الاستنتاج

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

شركة آر إس إم المحاسبون المتحدون للاستشارات المهنية



لنا

محمد بن فرحان بن نادر

ترخيص رقم ٤٣٥

الرياض، المملكة العربية السعودية

١١ صفر ١٤٤٧ هـ (الموافق ٥ أغسطس ٢٠٢٥م)

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

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٥م	٣١ مارس ٢٠٢٥م	إيضاح	الموجودات
ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (مراجعة)		
١١٨,٥٤٣,٨١٥	١١٩,٢٢١,٨٧٣	٤	الموجودات غير المتداولة
٤٦,٩٢٦,٩٣٧	٤٦,٠٩٤,٥٤٥	٥	ممتلكات ومعدات، بالصافي
١,١٦٧,٦٦٧	١,٣٠٤,٩٦١		عقارات استثمارية، بالصافي
٩,٠٤١,٢٨٩	٨,٩٣٤,٢٦٤	٦-١	أصول غير ملموسة، بالصافي
٥,٣٠٦,٩٢٨	٥,٤٩٣,١٣٦	٧	حق استخدام أصول، بالصافي
١٨٠,٩٨٦,٦٣٦	١٨١,٠٤٨,٧٧٩		استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
			مجموع الموجودات غير المتداولة
٩٨,٦٣٤,٣٤٨	١٠٠,٢١٣,٦٠٤	٨	الموجودات المتداولة
٥٢,١٤١,٣٤٦	٣٩,١٧٤,٧٢٠	٩	مخزون، بالصافي
١٣,٤٠٩,٤٦٦	١١,٨٨٥,٢٧٩	١٠	ذمم مدينة تجارية، بالصافي
٦,٣٢٦,١١٦	٤,٣٤٦,٧٠١		مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
١٧٠,٥١١,٢٧٦	١٥٥,٦٢٠,٣٠٤		النقد وما في حكمه
٣٥١,٤٩٧,٩١٢	٣٣٦,٦٦٩,٠٨٣		مجموع الموجودات المتداولة
			مجموع الموجودات
٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١	حقوق الملكية والمطلوبات
٤٦,٣٥٠,١٣٢	٤٠,٨٨٢,٩٢٣		حقوق الملكية
٦٧٧,٤٣١	٨٦٣,٦٣٩	٧	رأس المال
(١,٣٧٦,٦٨٦)	(١,٣٧٦,٦٨٦)		أرباح مبقاة
٢٤٥,٦٥٠,٨٧٧	٢٤٠,٣٦٩,٨٧٦		احتياطي التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
			احتياطي إعادة قياس التزامات منافع الموظفين
			مجموع حقوق الملكية
٤,٩٧٦,٧٦٩	٤,٤٢٢,٧٧٣	٦-ب	المطلوبات
١٠,٢١٦,١٠٧	٩,٨٧١,٤١٣		المطلوبات غير المتداولة
١٥,١٩٢,٨٧٦	١٤,٢٩٤,١٨٦		التزامات عقود الإيجار - الجزء غير المتداول
			التزامات منافع الموظفين
			مجموع المطلوبات غير المتداولة
٦٥,٨٧٠,٤١٩	٤٦,٢٥٢,٢٩٦	١١	المطلوبات المتداولة
١,٦٠٤,٧٥٩	٢,٣٤٩,٠٤٣	٦-ب	تسهيلات بنكية قصيرة الأجل
١٢,٠٩٣,٤٥٥	٢٠,٣٢٦,٨٩٨		التزامات عقود الإيجار - الجزء المتداول
٨,٦٦٧,٧٤٩	١١,١٢٩,٠٠٧	١٢	ذمم دائنة تجارية
٢,٤١٧,٧٧٧	١,٩٤٧,٧٧٧		مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٩٠,٦٥٤,١٥٩	٨٢,٠٠٥,٠٢١		مخصص الزكاة
١٠٥,٨٤٧,٠٣٥	٩٦,٢٩٩,٢٠٧		مجموع المطلوبات المتداولة
٣٥١,٤٩٧,٩١٢	٣٣٦,٦٦٩,٠٨٣		مجموع المطلوبات
			مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٥) 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)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م

الفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو			
٢٠٢٤م	٢٠٢٥م		
ريال سعودي	ريال سعودي	إيضاح	الربح أو الخسارة
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)		الإيرادات
٤٩,٧٥٧,٥٥٣	٥٨,٥٧٣,٢٣٤	١٧,١٤	تكاليف الإيرادات
(٣٤,٢٠١,٢٧١)	(٣٩,٤٦٢,٦٣٧)	١٧,١٥	مجموع الربح
١٥,٥٥٦,٢٨٢	١٩,١١٠,٥٩٧		مصاريف عمومية وإدارية
(٥,٨٤٠,٤٨٩)	(٦,٠٤٨,٨٩٥)		مصاريف بيعية وتسويقية
(٦,٩٥٧,٠٢٥)	(٦,٠٩٨,٧٠٣)		الربح من العمليات الرئيسية
٢,٧٥٨,٧٦٨	٦,٩٦٢,٩٩٩		تكاليف تمويل
(٩٤٧,٢١٢)	(١,١١١,٩٠١)	٧	توزيعات أرباح من استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٨١,٤٠٨	٨٠,٤٠٨		إيرادات أخرى
٥٣٦,٦٦٤	٥,٧٠٣		صافي ربح الفترة قبل الزكاة
٢,٤٢٨,٦٢٨	٥,٩٣٧,٢٠٩		الزكاة
(٤٧٠,٠٠٠)	(٤٧٠,٠٠٠)		صافي ربح الفترة
١,٩٥٨,٦٢٨	٥,٤٦٧,٢٠٩		الدخل الشامل الآخر
			بنود لا يتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة الموجزة
(٧٩٥,٦١٦)	(١٨٦,٢٠٨)	٧	التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(٧٩٥,٦١٦)	(١٨٦,٢٠٨)		الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
١,١٦٣,٠١٢	٥,٢٨١,٠٠١		اجمالي الدخل الشامل للفترة
		١٦	ربحية السهم
٠,١٠	٠,٢٧		نصيب السهم الأساسي والمخفض من صافي ربح الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٥) 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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م

احتياطي التغير في القيمة	احتياطي إعادة قياس	التزامات منافع الموظفين	مجموع حقوق الملكية	رأس المال	أرباح مبقاة	ريال سعودي
ريال سعودي	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	-	-
١,٩٥٨,٦٢٨	-	-	١,٩٥٨,٦٢٨	-	-	-
(٧٩٥,٦١٦)	-	(٧٩٥,٦١٦)	-	-	-	-
١,١٦٣,٠١٢	-	(٧٩٥,٦١٦)	١,٩٥٨,٦٢٨	-	-	-
٢٤٠,١٩٠,٦٢١	(١,٢٣٦,٨٠٢)	٧١١,٢٨٧	٤٠,٧١٢,١٣٦	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-
٢٤٠,٣٦٩,٨٧٦	(١,٣٧٦,٦٨٦)	٨٦٣,٦٣٩	٤٠,٨٨٢,٩٢٣	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-
٥,٤٦٧,٢٠٩	-	-	٥,٤٦٧,٢٠٩	-	-	-
(١٨٦,٢٠٨)	-	(١٨٦,٢٠٨)	-	-	-	-
٥,٢٨١,٠٠١	-	(١٨٦,٢٠٨)	٥,٤٦٧,٢٠٩	-	-	-
٢٤٥,٦٥٠,٨٧٧	(١,٣٧٦,٦٨٦)	٦٧٧,٤٣١	٤٦,٣٥٠,١٣٢	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-

الرصيد كما في ١ أبريل ٢٠٢٥ م (مراجعة)

صافي ربح الفترة

الخسارة الشاملة الأخرى للفترة

اجمالي الدخل الشامل للفترة

الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٥) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.
المدير المالي

الرئيس التنفيذي

رئيس مجلس الإدارة

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

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح	
٢٠٢٤م	٢٠٢٥م		
ريال سعودي	ريال سعودي		
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)		
٢,٤٢٨,٦٢٨	٥,٩٣٧,٢٠٩		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
			صافي ربح الفترة قبل الزكاة
			تعديلات لتسوية صافي ربح الفترة قبل الزكاة:
٨٣٨,٤٠٠	٨١٨,٠٧٧	٤	استهلاكات ممتلكات ومعدات
٢,٠٥٤,٨٠٦	١,٩٦٢,٠١٣	٦	استهلاك حق استخدام أصول
١٠٢,٣٢٤	١٠٩,٦٠٨	٥	استهلاك العقارات الاستثمارية
١١٣,٢٩٧	١٣٧,٢٩٤		إطفاء أصول غير ملموسة
(٣٧٩,٢٢٧)	-	٨	المردود من مخصص مخزون بضاعة بطينة الحركة
(١١,٩٨٩)	-	٦	أرباح استبعاد التزامات عقود الإيجار
-	(٤,٣٤٧)		أرباح استبعاد ممتلكات ومعدات
٩٤٧,٢١٢	١,١١١,٩٠١		تكاليف تمويل
(٨٠,٤٠٨)	(٨٠,٤٠٨)	٧	توزيعات أرباح من استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٣٢٣,٠٩٢	٤٠٩,٥٨٥		المكون من مخصص التزامات منافع الموظفين
٦,٣٣٦,١٣٥	١٠,٤٠٠,٩٢٢		
			التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
			مخزون
(٥,٢٩٧,٥٠٥)	١,٥٧٩,٢٥٦		ذمم مدينة تجارية
(١,٣٨١,٧٩٧)	(١٢,٩٦٦,٦٢٦)		مصاريف مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
(٦,٤٥٩,٥٥٩)	(١,٥٢٤,١٨٧)		ذمم دائنة تجارية
(٤,٥٨١,١٩١)	(٨,٢٣٣,٤٤٣)		مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(٨٣٢,٧١٨)	(٢,٦٤٨,٤٢٢)		النقد المستخدم في العمليات
(١٢,٢١٦,٦٣٥)	(١٣,٣٩٢,٥٠٠)		المسدد من تكاليف التمويل
(٣٦٥,٧٢٨)	(١,٠٣٧,٣٥٦)		المسدد من التزامات منافع الموظفين
(٦٣,١٧١)	(٦٤,٨٩١)		المسدد من مخصص الزكاة
(١٨,٤٥٢)	-		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
(١٢,٦٦٣,٩٩٦)	(١٤,٤٩٤,٧٤٧)		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
		٤	المدفوع لشراء ممتلكات ومعدات
(١,١٨٠,٣٩١)	(١٤٠,٠١٩)		المحصل من بيع ممتلكات ومعدات
-	٤,٣٤٧		المدفوع لشراء أصول غير ملموسة
(١٩٢,٦٥٧)	-		المحصل من توزيعات الأرباح من استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٨٠,٤٠٨	٨٠,٤٠٨	٧	إضافات عقارات استثمارية
(٦٨٢,٩٧٨)	(٩٤٢,٠٠٠)	٥	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(١,٩٧٥,٦١٨)	(٩٩٧,٢٦٤)		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
		١١	المحصل من التسهيلات البنكية قصيرة الأجل
٣٢,٨٧٦,٢٤٥	٦٣,٩٠٧,٠١٣	١١	المسدد من التسهيلات البنكية قصيرة الأجل
(١٧,١٦٦,٧٨٨)	(٤٤,٢٨٨,٨٩٠)	٦	المسدد من التزامات عقود الإيجار
(١,٥١٦,٥٢٦)	(٢,١٤٦,٦٩٧)		صافي النقد المتوفر من الأنشطة التمويلية
١٤,١٩٢,٩٣١	١٧,٤٧١,٤٢٦		صافي التغير في النقد وما في حكمه
(٤٤٦,٦٨٣)	١,٩٧٩,٤١٥		النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٣,٩٧٠,٤٢٧	٤,٣٤٦,٧٠١		النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
٣,٥٢٣,٧٤٤	٦,٣٢٦,١١٦		المعاملات غير النقدية:

٢٢

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٥) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.
الرئيس التنفيذي المدير المالي

رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

المدير المالي

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

١- التكوين والنشاط

شركة عبدالله سعد محمد أبو معطي للمكتبات - شركة مساهمة سعودية - بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠١٢٥١٥١، الرقم الوطني الموحد للمنشأه ٧٠١٨٠٥٤١٣٥ 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 والجراند والمجلات (المكتبات) - البيع بالتجزئة للكماليات وللأكسسوارات الملابس، يشمل (القفاظات وأربطة العنق والحمالات والسبح والمظلات) - البيع بالتجزئة للمنتجات والسلع الجلدية 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 يونيو ٢٠٢٥م: ٢٦ معرض (٣١ مارس ٢٠٢٥م: ٢٦ معرض) موزعة في مناطق المملكة العربية السعودية.

تشتمل القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو 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 والجراند 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.	كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤م كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥م
				١٠٠% ١٠٠%

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 ان النتائج للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م ليس بالضرورة ان 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 والأداء المالي الموحد للمجموعة منذ ٣١ مارس ٢٠٢٥م.

٢-٢ إسس 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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م (غير مراجعة)

٢- أسس إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

٢-٤ أسس توحيد القوائم المالية الأولية الموجزة

تشتمل هذه القوائم المالية الموحدة على قائمة المركز المالي الموحدة، قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة، قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة وقائمة التدفقات النقدية الموحدة وكذلك الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الموحدة 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 جميع 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 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 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 الموحدة ويتم احتسابه بالفرق بين:

١. إجمالي القيمة العادلة للعوض 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. يُقيد 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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)

٤ - الممتلكات والمعدات، بالصافي

المجموع	ريال سعودي	مشاريع تحت التنفيذ	مفروشات وديكورات	معدات مكتبية وحاسب آلي	سيارات	مباني	أراضي	ريال سعودي
١٤٩,٣٥٧,١٣٢	٦٨٩,٧٢٤	١٢,٩٧٧,٨٦٧	١٠,٣٩٨,٦٠٣	١,٨٧٧,٥١٠	٢٤,٦٨٩,١٨٥	٩٨,٧٢٤,٢٤٣		
١٤٠,٠١٩	١٧,٨٠٠	٣,٥٦٠	١١٨,٦٥٩	-	-	-		
(٣٩,١٦٧)	-	-	(٣٩,١٦٧)	-	-	-		
١٤٩,٤٥٧,٩٨٤	٧٠٧,٥٢٤	١٢,٩٨١,٤٢٧	١٠,٤٧٨,٠٩٥	١,٨٧٧,٥١٠	٢٤,٦٨٩,١٨٥	٩٨,٧٢٤,٢٤٣		
٣٠,١٣٥,٢٥٩	-	٦,٩٥٦,٢٢٥	٨,٦٤١,٨٣٧	١,٤٨٨,٠٥٦	١٣,٠٤٩,١٤١	-		
٨١٨,٠٧٧	-	٢٤٨,٦٢٦	٢١٩,١٦٢	٤١,٦٧٤	٣٠٨,٦١٥	-		
(٣٩,١٦٧)	-	-	(٣٩,١٦٧)	-	-	-		
٣٠,٩١٤,١٦٩	-	٧,٢٠٤,٨٥١	٨,٨٢١,٨٣٢	١,٥٢٩,٧٣٠	١٣,٣٥٧,٧٥٦	-		
١١٨,٥٤٣,٨١٥	٧٠٧,٥٢٤	٥,٧٧٦,٥٧٦	١,٦٥٦,٢٦٣	٣٤٧,٧٨٠	١١,٣٣١,٤٢٩	٩٨,٧٢٤,٢٤٣		

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)

- أن كافة الأراضي مسجلة باسم المجموعة، وتستخدم في النشاط التشغيلي ومقام عليها مباني تتمثل في معارض لقروم المجموعة وسكنات الموظفين ومستودعات ومباني إدارية.

- بلغت قيمة الأصول المهلكة دفترياً وما زالت قيد الاستخدام كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م مبلغ ١٢,١١١,٢٣٩ ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠٢٥ م مبلغ ١١,٢٥٤,٣٠١ ريال سعودي).

- يتمثل رصيد المشاريع تحت التنفيذ في أعمال تجهيز وتركيب الديكورات والمعدات لمباني مملوكة للمجموعة، يوضح الجدول أدناه المعارض والمشاريع القائمة كما في نهاية السنة وحيث تتوقع الإدارة الإنهاء من مشروع عمارة سويلم خلال الربع الثاني من الفترة اللاحقة ومستودع حي طبية في بداية الربع الثالث من سنة ٢٠٢٦ م. ومستودع جدة الجديد نهاية الربع الثالث من سنة ٢٠٢٥ م، وتمثلت المشاريع فيما يلي:

سكن موظفين عمارة سويلم	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م	٣١ مارس ٢٠٢٥ م
مستودع حي طبية	(غير مراجعة)	(مراجعة)
مستودع جدة الجديد	ريال سعودي	ريال سعودي
	٤٩٦,٥٦٠	٤٩٦,٥٦٠
	١٩٣,١٦٤	١٩٣,١٦٤
	١٧,٨٠٠	-
	٧٠٧,٥٢٤	٦٨٩,٧٢٤

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

٤- الممتلكات والمعدات، بالصافي (تتمة)

المجموع	مشاريع تحت التنفيذ	مفروشات وديكورات	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	١٠,٩٥٨,٤٧٧	١,٦٤٣,٧١٢	٢٥,١٠٤,٩٣٥	٩٩,٥٢٤,٢٤٣
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)	(١,١٣٦,٨٤١)	(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)	(١,١٠٠,٦٤)	(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 ٢٠٢٥ م (مراجعة)

صافي القيمة الدفترية

الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م (مراجعة)

استبعادات خلال السنة

المحول الى العقارات الاستثمارية (إيضاح ٥)

المحول من العقارات الاستثمارية (إيضاح ٥)

المحمل على السنة

الرصيد كما في ١ إبريل ٢٠٢٤ م (مراجعة)

الاستهلاك المتراكم

الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م (مراجعة)

استبعادات خلال السنة

المحول الى العقارات الاستثمارية (إيضاح ٥)

المحول من العقارات الاستثمارية (إيضاح ٥)

المحول من المشاريع تحت التنفيذ

إضافات خلال السنة

الرصيد كما في ١ إبريل ٢٠٢٤ م (مراجعة)

التكلفة

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

٥ - العقارات الاستثمارية، بالصافي

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 يونيو ٢٠٢٥ 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 الفترة	-	-	٩٤٢,٠٠٠	٩٤٢,٠٠٠
الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣٥,٠٣٣,١٩٣	٨,٧٦٨,٦٢٢	٨,٩٣١,٢٨٥	٥٢,٧٣٣,١٠٠
الاستهلاك المتراكم	-	-	-	-
الرصيد كما في ١ ابريل ٢٠٢٥ م (مراجعة)	-	٥,٦٩٦,٥٥٥	-	٥,٦٩٦,٥٥٥
المحمل على الفترة	-	١٠٩,٦٠٨	-	١٠٩,٦٠٨
الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	-	٥,٨٠٦,١٦٣	-	٥,٨٠٦,١٦٣
صافي القيمة الدفترية	٣٥,٠٣٣,١٩٣	٢,٩٦٢,٤٥٩	٨,٩٣١,٢٨٥	٤٦,٩٢٦,٩٣٧
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣٥,٠٣٣,١٩٣	٢,٩٦٢,٤٥٩	٨,٩٣١,٢٨٥	٤٦,٩٢٦,٩٣٧

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

التكلفة	أراضي ريال سعودي	مباني ريال سعودي	مشاريع تحت التنفيذ ريال سعودي	المجموع ريال سعودي
الرصيد كما في ١ ابريل ٢٠٢٤ م (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 ٢٠٢٥ م (مراجعة)	٣٥,٠٣٣,١٩٣	٨,٧٦٨,٦٢٢	٧,٩٨٩,٢٨٥	٥١,٧٩١,١٠٠
الاستهلاك المتراكم	-	-	-	-
الرصيد كما في ١ ابريل ٢٠٢٤ م (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 ٢٠٢٥ م (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 ٢٠٢٥ م (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 الانتهاء من تلك المشاريع خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م.

- تتمثل العقارات الاستثمارية في أراضي ومباني ومشاريع تحت التنفيذ تقع في كل من منطقة الرياض ومنطقة القصيم، بلغت صافي القيمة الدفترية للعقارات الاستثمارية كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م مبلغ ٤٦,٩٢٦,٩٣٧ ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠٢٥ م: ٤٦,٠٩٤,٥٤٥ ريال سعودي)، وبلغت القيمة العادلة للعقارات كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م مبلغ ٩٤,٣٢٢,٠٠٠ ريال سعودي ولا تتوقع الإدارة وجود اختلاف جوهري في القيمة العادلة للعقارات المشار إليها مقارنة بما تم تقديره في ٣١ مارس ٢٠٢٥ 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.

- بتاريخ ٣١ مارس ٢٠٢٥ م، 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 ٢٠٢٥ م، 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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)

٦- عقود الإيجار

يتعلق حق استخدام الأصول بعقود إيجار مباني تستخدم كمستودعات ومعارض للشركة، ويتم استهلاكها على أساس القسط الثابت على مدى فترة عقود الإيجار وذلك لمدة ١٠-٢ 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 ٢٠٢٥ م	٣١ مارس ٢٠٢٥ م	
ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (مراجعة)	
٢٥,٢٣٦,٢٩١	٤١,٨٩٨,٧٧٥	التكلفة
٢,٠٦٩,٠٢٨	٥,٤٣٨,٢٢٠	الرصيد كما في بداية الفترة/ السنة
-	(٢٢,١٠٠,٧٠٤)	إضافات خلال الفترة/ السنة
٢٧,٣٠٥,٣١٩	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
١,٩٦٢,٠٠٣	٨,١٥٣,٤٥٨	المحمل على الفترة/ السنة
-	(٢١,٤٢٨,٢٨١)	استبعادات خلال الفترة/ السنة
١٨,٢٦٤,٠٣٠	١٦,٣٠٢,٠٢٧	الرصيد كما في نهاية الفترة/ السنة
٩,٠٤١,٢٨٩	٨,٩٣٤,٢٦٤	صافي القيمة الدفترية كما في نهاية الفترة/ السنة

ب- الحركة على التزامات عقود الإيجار:

٣٠ يونيو 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
٢,٠٦٩,٠٢٨	٥,٤٣٨,٢٢٠	إضافات خلال الفترة/ السنة
١٣٤,٨٨١	٦٩٩,٣٣٩	إطفاء تكاليف تمويلية خلال الفترة/ السنة
-	(٤٤٢,٢٠٦)	استبعادات خلال الفترة/ السنة
(٢٤٧,٥٠٠)	(١٨٦,٢٠٠)	المحول الى المصاريف المستحقة
(٢,١٤٦,٦٩٧)	(٨,٩٤٤,٣٣٠)	المسدد خلال الفترة/ السنة
٦,٥٨١,٥٢٨	٦,٧٧١,٨١٦	الرصيد كما في نهاية الفترة/ السنة

تم تبويب التزامات عقود الإيجار كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م	٣١ مارس ٢٠٢٥ م	
ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (مراجعة)	
٤,٩٧٦,٧٦٩	٤,٤٢٢,٧٧٣	الجزء غير المتداول
١,٦٠٤,٧٥٩	٢,٣٤٩,٠٤٣	الجزء المتداول
٦,٥٨١,٥٢٨	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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 أدوات حقوق ملكية لشركة مدرجة والتي يتم المحاسبة عنها بالقيمة العادلة، وفيما يلي بيان بتلك الاستثمارات:
أ- القيمة العادلة كما في ٣٠ يونيو 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 يونيو ٢٠٢٥ م	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م	١ أبريل ٢٠٢٥ م	١ أبريل ٢٠٢٥ م	عدد الأسهم	شركة جريز للتسويق
ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (مراجعة)	ريال سعودي (مراجعة)		
٥,٣٠٦,٩٢٨	٦٧٧,٤٣١	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	١ أبريل ٢٠٢٤ م	عدد الأسهم	شركة جريز 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 يونيو ٢٠٢٥ م على توزيعات ارباح نقدية من شركة جريز للتسويق بلغت ٨٠,٤٠٨ ريال سعودي (الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م: ٨٠,٤٠٨ ريال سعودي).

٨- المخزون، بالصافي

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م	٣١ مارس ٢٠٢٥ م	قرطاسية وادوات مكتبية وكماليات	
ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (مراجعة)	احبار طابعات ومستلزمات حاسوب	
		بضاعة بالطريق	
		مواد مستهلكة	
		(يخصم): مخصص بضاعة بطيئة الحركة	
٩١,٥١١,١٩٨	٨٩,٧٩٣,٣٨٩		
٩,٤٠٨,٦٩٩	٩,٦٤٤,٥٥١		
٤,٧٦٨,٨٤٠	٧,٨٣٢,٢٩٤		
٢٦٣,٩٤٧	٢٦١,٧٠٦		
(٧,٣١٨,٣٣٦)	(٧,٣١٨,٣٣٦)		
٩٨,٦٣٤,٣٤٨	١٠٠,٢١٣,٦٠٤		

ان الحركة على مخصص بضاعة بطيئة الحركة كما في:

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

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

٩- الذمم المدينة التجارية، بالصافي

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م	٣١ مارس ٢٠٢٥ م
ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (مراجعة)
٥٨,١٥٩,٣٣٠	٤٥,١٩٢,٧٠٤
(٦,٠١٧,٩٨٤)	(٦,٠١٧,٩٨٤)
٥٢,١٤١,٣٤٦	٣٩,١٧٤,٧٢٠

ذمم مدينة تجارية

(يخصم): مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة

حركة مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة هي كما يلي:

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

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 ٢٠٢٥ م	من يوم حتى ٣٠ يوم	من ٣١ 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
-	١٠,٣%	١٠,٢%	١٢%	٩,٦%	٢٦,٤%	١٠,٤%
٥,٢٥٢,٩٠٨	١٤,٦٤٤,٦٩٣	٥,١٧٧,٩٣٩	٨,٠٧٣,٨٣٢	١٣,٤٦٨,٠٣٧	١١,٥٤١,٩٢١	٥٨,١٥٩,٣٣٠
-	١٨٤,٠٩٨	٥٢٩,٥١٤	٩٦٧,٥٤٧	١,٢٩٤,١٦٤	٣,٠٤٢,٦٦١	٦,٠١٧,٩٨٤
٣١ مارس ٢٠٢٥ م	من يوم حتى ٣٠ يوم	من ٣١ 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
-	٧,٥%	٩%	١٠%	٢٢,٨%	٢٤,٥%	١٣,٣%
٨,٠٥٨,٦٨٨	٤,٨٧٦,٤٣٠	٢,٣٢٨,٣٣١	١٢,٣٩٤,٦٢٧	٦,٣٠٣,٥٣١	١١,٢٣١,٠٩٧	٤٥,١٩٢,٧٠٤
-	٣٦٧,٠٦٨	٢٠٧,٠٨٤	١,٢٤٨,٢٣٢	١,٤٤٢,٣٦٦	٢,٧٥٣,٢٣٤	٦,٠١٧,٩٨٤

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 ٢٠٢٥ م مبلغ ٤٦,٢٠٢,٨٣٩ 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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)

١٠ - المصاريف المدفوعة مقدماً والأرصدة المدينة الأخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م	٣١ مارس ٢٠٢٥ م	
ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (مراجعة)	
١٠,٠٨٨,٠٦٧	٧,٩٠٤,٧٨٠	دفعات مقدمة لموردين
١,٨١٨,٦٠٥	١,٩٤٤,٠٥٧	مصاريف مدفوعة مقدماً
٦٣٧,٧٠٠	٦٣٧,٧٠٠	تأمين خطابات ضمان (إيضاح ٢١)
٥٣٠,٢٩٤	٥٩٥,٥٥٤	تأمينات مستردة
٣٣٤,٨٠٠	٨٠٣,١٨٨	أخرى
١٣,٤٠٩,٤٦٦	١١,٨٨٥,٢٧٩	

١١ - تسهيلات بنكية قصيرة الأجل

حصلت المجموعة على تسهيلات بنكية من عدة بنوك محلية تتمثل في عقود تورق 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 تتراوح معدل الفائدة السابوير + (١,٢٥%-١,٦٥%)، وبلغ حد التسهيلات الممنوح من البنوك كما في ٣٠ يونيو 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، ووكالة بشراء وتفويض ببيع السلع وخطاب عدم ممانعة من قبل شركة الموجه للتجارة (شركة تابعة) من استخدام بعض التسهيلات. وقد بلغ الرصيد القائم لتلك التسهيلات ٦٥,٨٧٠,٤١٩ ريال سعودي، كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (٣١ مارس ٢٠٢٥ م: ٤٦,٢٥٢,٢٩٦ ريال سعودي). بلغت تكاليف التمويل المحملة على الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م مبلغ ٩٧٧,٠٢٠ ريال سعودي. (٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م: ٧٨٣,١٢٩ ريال سعودي).
إن الحركة على رصيد المراتبات كما يلي:

٣٠ يونيو 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
٦٣,٩٠٧,٠١٣	١٢١,٣٢٢,٨٠٦	المحصل خلال الفترة/ السنة
(٤٤,٢٨٨,٨٩٠)	(١٠٣,٤٥٥,٢٩٨)	المسدد خلال الفترة/ السنة
٦٥,٨٧٠,٤١٩	٤٦,٢٥٢,٢٩٦	الرصيد كما في نهاية الفترة/ السنة

١٢ - المصاريف المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م	٣١ مارس ٢٠٢٥ م	
ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (مراجعة)	
١,٧٩٥,٠٠٠	١,٥٠٣,٥٠٠	مكافآت مستحقة لأعضاء مجلس الإدارة واللجان المنبثقة
١,٦١٣,٥٣٠	٢,١٨٢,٥١٤	رواتب ومزايا موظفين مستحقة
١,٤٩٤,٢٣٠	١,٨٢٣,٤٥٧	إيرادات مقبوضة مقدماً
١,٣٢٣,٩١٢	١,٧١٣,٦٩٤	ذمم موردين خدمات
٧٦٩,٨٦٤	١,٧١٦,٢٧٤	ضريبة القيمة المضافة المستحقة
٦٨٠,٥٨٥	١,٠٣٨,٠٤٦	دفعات مقدمة من عملاء
٣٨٣,٧٨٩	٤٤٤,١٢٥	تكاليف تمويل مستحقة
٦٠٦,٨٣٩	٧٠٧,٣٩٧	أخرى
٨,٦٦٧,٧٤٩	١١,١٢٩,٠٠٧	

١٣ - الموقف الزكوي

قامت المجموعة بتقييم إقراراتها الزكوية عن كافة السنوات السابقة حتى ٣١ مارس ٢٠٢٥ م، وسددت المستحق عليها بموجب تلك الإقرارات وحصلت على الشهادات المطلوبة والإيصالات الرسمية.
وبناءً على ما سبق لا يوجد لدى الشركة حالياً أي مستحقات زكوية توجب عمل مخصص لها ولا توجد أي ربوط زكوية مفتوحة للتدقيق من قبل الهيئة.

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

١٤ - الأيرادات

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

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٤٦,٨٨٩,١٩٥	٥٥,٨١٩,٥٨٥	تجارة التجزئة والجملة
١,٦٣٧,٧١٣	١,٢٣٢,٩٥٥	مبيعات احبار
١,٢٣٠,٦٤٥	١,٥٢٠,٦٩٤	تأجير المباني للأغراض التجارية والسكنية
٤٩,٧٥٧,٥٥٣	٥٨,٥٧٣,٢٣٤	

توفيت الاعتراف بالايادات:

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

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م		قطاع تجارة التجزئة والجملة	قطاع الاحبار	قطاع العقار والتأجير	المجموع
(غير مراجعة)	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
نقطة زمنية معينة	٤٦,٨٨٩,١٩٥	١,٦٣٧,٧١٣	-	-	٤٨,٥٢٦,٩٠٨
بمرور الزمن	-	-	-	١,٢٣٠,٦٤٥	١,٢٣٠,٦٤٥
المجموع	٤٦,٨٨٩,١٩٥	١,٦٣٧,٧١٣	١,٢٣٠,٦٤٥	١,٢٣٠,٦٤٥	٤٩,٧٥٧,٥٥٣

١٥ - تكلفة الأيرادات

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٣٤,٠٤٢,١٦٣	٣٩,٢٦٨,٠٢٣	تكلفة البضاعة المباعة
١٠٢,٣٢٣	١٠٩,٦٠٨	إستهلاك العقارات الاستثمارية (إيضاح ٥)
٥٦,٧٨٥	٨٥,٠٠٦	أخرى
٣٤,٢٠١,٢٧١	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، 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		
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
١,٩٥٨,٦٢٨	٥,٤٦٧,٢٠٩	صافي ربح الفترة
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة
٠,١٠	٠,٢٧	نصيب السهم الأساسي والمخفض من صافي ربح الفترة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 لأغراض التجارية والسكنية.

في ما يلي ملخص بالمعلومات القطاعية المالية بالريال السعودي كما في ٣٠ يونيو 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 يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
١٥٧,٣٨١,٠٩١	١٣,١٣٠,١٨٥	-	١٧٠,٥١١,٢٧٦	إجمالي الموجودات المتداولة
١٣٤,٠٤٤,٧٧٢	١٤,٩٢٧	٤٦,٩٢٦,٩٣٧	١٨٠,٩٨٦,٦٣٦	إجمالي الموجودات غير المتداولة
٢٩١,٤٢٥,٨٦٣	١٣,١٤٥,١١٢	٤٦,٩٢٦,٩٣٧	٣٥١,٤٩٧,٩١٢	إجمالي الموجودات
٨٨,٩٧٢,٢٠٣	١,٦٨١,٩٥٦	-	٩٠,٦٥٤,١٥٩	إجمالي المطلوبات المتداولة
١٤,٤٣٥,٥٤٦	٧٥٧,٣٣٠	-	١٥,١٩٢,٨٧٦	إجمالي المطلوبات غير المتداولة
١٠٣,٤٠٧,٧٤٩	٢,٤٣٩,٢٨٦	-	١٠٥,٨٤٧,٠٣٥	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 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
٣٩,٢٠٦,٤٦٢	٦١,٥٦١	١٩٤,٦١٤	٣٩,٤٦٢,٦٣٧	تكلفة الإيرادات
١٦,٦١٣,١٢٣	١,١٧١,٣٩٤	١,٣٢٦,٠٨٠	١٩,١١٠,٥٩٧	مجمّل الربح
٢,٧٧٩,١٨٥	٨٩٥	١٠٩,٦٠٨	٢,٨٨٩,٦٨٨	استهلاكات
١,١١١,٩٠١	-	-	١,١١١,٩٠١	تكلفة التمويل
٣,٣٧٣,٧٨٢	٧٦٧,٣٤٧	١,٣٢٦,٠٨٠	٥,٤٦٧,٢٠٩	صافي الربح للفترة

قطاع تجارة التجزئة والجملة	قطاع بيع الاحبار	قطاع العقار والتأجير	المجموع	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٤٦,٨٨٩,١٩٥	١,٦٣٧,٧١٣	١,٢٣٠,٦٤٥	٤٩,٧٥٧,٥٥٣	الإيرادات
٣٢,٦٦١,٠٥٦	١,٣٨١,١٠٨	١٥٩,١٠٧	٣٤,٢٠١,٢٧١	تكلفة الإيرادات
١٤,٢٢٨,١٣٩	٢٥٦,٦٠٥	١,٠٧١,٥٣٨	١٥,٥٥٦,٢٨٢	مجمّل الربح
٢,٨٩٢,٣١٥	٨٩٤	١٠٢,٣٢١	٢,٩٩٥,٥٣٠	استهلاكات
٩٤٧,٢١٢	-	-	٩٤٧,٢١٢	تكلفة التمويل
٧٨١,٠٢٤	١٠٦,٠٦٦	١,٠٧١,٥٣٨	١,٩٥٨,٦٢٨	صافي الربح للفترة

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

١٧ - المعلومات القطاعية (تتمة)

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 الى 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 الملزمة لتوفير الموارد المطلوبة للوفاء بهذه الالتزامات في وقتها. فيما يلي بيان إستحقاق المطلوبات كما ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م (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	١٠,٢١٦,١٠٧	-	٢,٣٩٣,٩٦٨	١٢,٥٨٠,٦٥١	١٤,٩٧٤,٦١٩
التزامات عقود الإيجار	٦,٥٨١,٥٢٨	١,٣١٠,٩٤٠	١,٩٠٦,٧٤٠	٤,٥٦٤,٩٩٨	٧,٧٨٢,٦٧٨
تسهيلات بنكية قصيرة الأجل	٦٥,٨٧٠,٤١٩	١٣,٦٠٣,٦١٨	٥٤,٢٩٢,٧٩٣	-	٦٧,٨٩٦,٤١١
ذمم دائنة تجارية	١٢,٠٩٣,٤٥٥	-	١٢,٠٩٣,٤٥٥	-	١٢,٠٩٣,٤٥٥
مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	٦,٤٩٢,٩٣٤	-	٦,٤٩٢,٩٣٤	-	٦,٤٩٢,٩٣٤
مخصص الزكاة	٢,٤١٧,٧٧٧	١,٩٤٧,٧٧٧	٤٧٠,٠٠٠	-	٢,٤١٧,٧٧٧
الإجمالي	١٠٣,٦٧٢,٢٢٠	١٦,٨٦٢,٣٣٥	٧٧,٦٤٩,٨٩٠	١٧,١٤٥,٦٤٩	١١١,٦٥٧,٨٧٤

فيما يلي بيان إستحقاق المطلوبات كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥م (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. 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 الموحد، لا تتعرض لمخاطر معدل الفائدة. إن التسهيلات تحمل فائدة بالإضافة إلى هامش الائتمان استناداً إلى أسعار الفائدة السائدة في السوق.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 رغبة 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 الاسواق النشطة لنفس الأدوات المالية.

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

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

المجموع	المستوى الثالث	المستوى الثاني	المستوى الأول
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م

استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل

الأخر

العقارات الاستثمارية

٥,٣٠٦,٩٢٨	-	-	٥,٣٠٦,٩٢٨
٩٤,٣٢٢,٠٠٠	٦٥,١٥٧,٠٠٠	٢٩,١٦٥,٠٠٠	-

المجموع	المستوى الثالث	المستوى الثاني	المستوى الأول
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م

استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل

الأخر

العقارات الاستثمارية

٥,٤٩٣,١٣٦	-	-	٥,٤٩٣,١٣٦
٩٤,٣٢٢,٠٠٠	٦٥,١٥٧,٠٠٠	٢٩,١٦٥,٠٠٠	-

مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في عدم التزام احد الاطراف 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:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م	٣١ مارس ٢٠٢٥ م
ريال سعودي	ريال سعودي
(غير مراجعة)	(مراجعة)
٥,٩١٠,٦٦٥	٣,٩٥٩,٣٥٣
٥٢,١٤١,٣٤٦	٣٩,١٧٤,٧٢٠
٥٨,٠٥٢,٠١١	٤٣,١٣٤,٠٧٣

النقد لدى البنك

ذمم مدينة تجارية، بالصافي

مخاطر ادارة رأس المال

إن سياسة المجموعة هي الحفاظ على قاعدة رأس مال قوية للمحافظة 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 المربحات ناقصاً النقد وما في حكمه.

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م	٣١ مارس ٢٠٢٥ م
ريال سعودي	ريال سعودي
(غير مراجعة)	(مراجعة)
٦٥,٨٧٠,٤١٩	٤٦,٢٥٢,٢٩٦
(٦,٣٢٦,١١٦)	(٤,٣٤٦,٧٠١)
٥٩,٥٤٤,٣٠٣	٤١,٩٠٥,٥٩٥
٢٤٥,٦٥٠,٨٧٧	٢٤٠,٣٦٩,٨٧٦
%٢٤	%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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 بدل 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 الثلاث أشهر المنتهية في:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو

٢٠٢٤ م ريال سعودي (غير مراجعة)	٢٠٢٥ م ريال سعودي (غير مراجعة)	طبيعة المعاملة
٣٧,٥٠٠	٣٧,٥٠٠	مكافآت نهاية الخدمة
٤٥٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠	رواتب وبدلات
٢٢٥,٠٠٠	٢٢٥,٠٠٠	بدلات ومكافآت
٣٠,٧٥٠	٦٦,٥٠٠	بدلات ومكافآت
		لجان المراجعة والترشيحات
		مجلس الإدارة
		الإدارة التنفيذية

٢١ - التزامات محتملة وإرتباطات رأسمالية

- لدى المجموعة التزامات محتملة ناتجة عن خطابات ضمان قائمة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م بمبلغ ١,٨٨٥,٤٩٠ 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 يونيو ٢٠٢٥ م مبلغ ١,٥٥٩,٠٤٥ ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠٢٥ م: ٢,٤٣٥,٨٤٠ ريال سعودي)، (إيضاح ٥,٤).

٢٢ - المعاملات غير النقدية

تتمثل المعاملات غير النقدية فيما يلي:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو

٢٠٢٤ م ريال سعودي (غير مراجعة)	٢٠٢٥ م ريال سعودي (غير مراجعة)
-	٢,٠٦٩,٠٢٨
٦٢٠,٨١١	٣٨٣,٧٨٩
-	٢٤٧,٥٠٠

إضافات حق استخدام الأصول مقابل التزامات عقود الإيجار
تكاليف التمويل المستحقة
المحول من التزامات عقود الإيجار إلى المصاريف المستحقة

٢٣ - عام

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

٢٤ - الأحداث اللاحقة

في رأي الإدارة، لم تكن هناك أحداث لاحقة هامة بعد ٣٠ يونيو 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 يونيو ٢٠٢٥ م.

٢٥ - اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

تمت الموافقة على اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١١ صفر ١٤٤٧ هـ (الموافق ٥ أغسطس ٢٠٢٥ م).