



شركة الماجد للعود
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
(غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م
وتقرير فحص المراجع المستقل

١	تقرير فحص المراجع المستقل
٢	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة
٣	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة
٦-٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة
١٥-٧	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

تقرير فحص المراجع المستقل عن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

الموقرين

إلى مساهمي شركة الماجد للعود

شركة مساهمة سعودية

الرياض - المملكة العربية السعودية

مقدمة

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة لشركة الماجد للعود (شركة مساهمة سعودية) "الشركة" والشركات التابعة لها (ويشار إليهما معاً بلفظ "المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م، وقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة لفترة الثلاثة أشهر وفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والقوائم الأولية الموحدة الموجزة للتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الستة 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 يدعوننا 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



جهد محمد العمري

محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٦



الرياض، المملكة العربية السعودية

التاريخ: ٩ أغسطس ٢٠٢٦ م

الموافق: ٢٦ صفر ١٤٤٨ هـ

شركة الماجد للعود
شركة مساهمة سعودية
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م
جميع ألبالغ بالريال السعودي (٢٠٠٠)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٦م (غير مراجعة)	إيضاح	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
١٤٠,٤١٧,٦٤٥	١٥٠,٠٠٨,٩٢٠	٥	العقارات والآلات والمعدات
٢١٤,٩٨٦,٨٩٧	٢٣٦,٢٨٩,٠٣٢	٦	موجودات حق الاستخدام
١,٤٥٧,٥٣١	١,٤٤٧,٦٩٦	٧	عقارات إستثمارية
٥٣٥,٧٢٨	٣٧٣,٩٩٩		الموجودات غير الملموسة
٣٥٧,٣٩٧,٨٠١	٣٨٨,١١٩,٦٤٧		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
٦٠,٣٤١,٤٧٨	٢٣٩,١٠٩,١٠٥	٨	المخزون
٥,٢٥٥,٠٧٢	١١,٦٦١,٦٣٤		ذمم مدينة تجارية
٤٩,١٧٤,٢٤٥	٥١,٣٠٤,٩٩٠		المدفوعات المقدمة والموجودات المتداولة الأخرى
٢٣٣,٧٥٤,٩٤٠	٣١٧,٨٥٦,٠٥٩	١٠	نقد وما في حكمه
٥٤٨,٥٢٥,٧٣٥	٦١٩,٩٣١,٧٨٨		مجموع الموجودات المتداولة
٩٠٥,٩٢٣,٥٣٦	١,٠٠٨,٠٥١,٤٣٥		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٤	رأس المال
٢٥,٧٤٨	٢٥,٧٤٨		الإحتياطي النظامي
٣٣٧,٦٣٧,٩٤٨	٣٧٤,٥١٦,٩٩٠		أرباح مبقاة
(٢,٥٠٦,٤٧٦)	(٥,٣٩٥,٨٩٣)		إحتياطي القياس الإكتواري لالتزام مكافآت نهاية الخدمة
(٩٠٣,٢١٠)	(١,٤٧١,٠١٩)		إحتياطي ترجمة عملات أجنبية
٥٨٤,٢٥٤,٠١٠	٦١٧,٦٧٥,٨٦٦		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات غير المتداولة
٢١,٠٠٥,٤٣٩	٦,٦٥٢,٧٥٧	١١	التزام مكافآت نهاية الخدمة
١٢٣,٦٣٣,٤٣٨	١٣١,٣٣٤,٩٤٠	٦	مطلوبات عقود تأجير
١٥٥,٢٢١	١٣٤,١٤٣		مطلوبات ضريبية مؤجلة
١٤٤,٧٩٤,٠٩٨	١٥٨,١٢١,٨٤٠		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
٨٣,٠٢٥,٧٩٣	٨٩,٨١٤,٥١١	٦	مطلوبات عقود تأجير - الجزء المتداول
٢٧,٣٠٥,٧٩٥	٨١,٧٢٨,١٣٩		ذمم دائنة تجارية
٥٣,٢١١,٢٣٢	٥٢,٧٤٨,٦١٤	١٢	مستحقات ومطلوبات متداولة أخرى
٩,٩٥٩,٩٩٨	٥,٠٧٧,٥٢٠	١٣,١	مخصص الزكاة
٣,٣٧٢,٦١٠	٢,٨٨٤,٩٨٥	١٣,٣	مخصص ضريبة الدخل
١٧٦,٨٧٥,٤٢٨	٢٣٢,٢٥٣,٧٦٩		مجموع المطلوبات المتداولة
٣٢١,٦٦٩,٥٦٦	٣٩٠,٣٧٥,٦٠٩		مجموع المطلوبات
٩٠٥,٩٢٣,٥٣٦	١,٠٠٨,٠٥١,٤٣٥		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات



رئيس مجلس الإدارة
ماجد علي عثمان الماجد



الرئيس التنفيذي
وليد خالد الماجد



الرئيس التنفيذي للشؤون المالية
فراس ضرار مسمار

إن الإيضاحات 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
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م
جميع المبالغ بالريال السعودي (ﷲ)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م		إيضاح	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)		
٢٠٢٠م	٢٠٢٠م	٢٠٢٠م	٢٠٢٠م		
(مُعدله-إيضاح ٢٢)	(مُعدله-إيضاح ٢٢)	(مُعدله-إيضاح ٢٢)	(مُعدله-إيضاح ٢٢)	١٥	الإيرادات
٦١٨,٨٣٥,٩٤٥	٦٥٥,٣١٢,٠٠٧	٢٠٨,٦٩٠,٣١٧	٢١٧,٠٥٩,٤٨٩		تكلفة الإيرادات
(١٩٦,٥٤٢,٠٤٨)	(٢١٦,٢٠١,٥٣٢)	(٦٥,٦٦,١٨١)	(٦٦,٦٣٥,٦٢٨)		مجمول الربح
٤٢٢,٢٩٣,٨٩٧	٤٣٩,١١٠,٤٧٥	١٤٣,٦٢٤,١٣٦	١٥٠,٤٢٣,٨٦١		مصروفات بيعية وتسويقية
(٢٤٠,٦٢٥,٧٦١)	(٢٦٥,٣٤٠,٣٣٠)	(١٠٢,٩٣٨,٤٠٧)	(١١٠,١٠١,٠٤٣)		مصروفات عمومية وإدارية
(٢٤,٥٢٦,١٦٣)	(٣٠,٧٢١,٨١٧)	(١١,٩٦٠,٨٨٠)	(١١,٦٦٩,٤٩٧)		الربح التشغيلي
١٥٧,١٤١,٩٧٣	١٤٣,٠٤٨,٣٢٨	٢٨,٧٢٤,٨٤٩	٢٨,٦٥٣,٣٢١		تكاليف التمويل
(٧,٥٦٠,٣٤٢)	(٨,١٣٧,٢٩٢)	(٣,٧٠٨,٥٧١)	(٣,٩٩١,٨٣٥)	١٦	إيرادات أخرى
٢,٣٤,٢٧٣	٩,٢٣٧,٩٥٦	١,٥٨٣,١١٩	٤,٧٩٧,٢١٢		صافي الربح للفترة قبل الزكاة والضريبة
١٥١,٦١٥,٩٠٤	١٤٤,١٤٨,٩٩٢	٢٨,٥٩٩,٣٩٧	٢٩,٤٥٨,٦٩٨	١٣,١	مصرف الزكاة
(٣,٨٣٠,١٥٠)	(٥,٠٧٧,٥٢٢)	(١,٤٨٠,٢١٣)	(٢,١١٢,٥٥٥)		ضريبة الدخل
(٢,٥٥٥,٢١١)	(٢,١٩٢,٤٢٨)	(٧٩١,٣٨٦)	(٥٨٦,٧٣٩)		صافي الربح للفترة الدخل الشامل الآخر:
١٤٥,٢٣٠,٤٩٣	١٣٦,٨٧٩,٠٤٢	٢٤,٣٢٧,٧٩٨	٢٦,٧٥٩,٤٠٤		بند ممكن ان يعاد تصنيفه لاحقاً إلى قائمة الربح أو الخسارة:
					فروقات ترجمة عملات أجنبية
(١٨٢,٥٣٥)	(٥٦٧,٨٠٩)	(١٥٩,٥٣٥)	(٢٦٦,٠٠٥)		بند لن يعاد تصنيفه لاحقاً إلى قائمة الربح أو الخسارة:
					إعادة القياس الاكتواري لالتزام مكافآت نهاية الخدمة
(١,٣٧٦,٧٢١)	(٢,٨٨٩,٤١٧)	(١,٢٩٩,٥٧٠)	١,٢٢١,٧٠١	١١	إجمالي الدخل (الخسارة) الشامل الآخر للفترة
(١,٥٥٩,٢٥٦)	(٣,٤٥٧,٢٢٦)	(١,٤٥٩,١٠٥)	٩٥٥,٦٩٦		إجمالي الدخل الشامل للفترة
١٤٣,٦٧١,٢٣٧	١٣٣,٤٢١,٨١٦	٢٢,٨٦٨,٦٩٣	٢٧,٧١٥,١٠٠		
٥,٨١	٥,٤٨	٠,٩٧	١,٠٧	١٨	ربحية السهم الأساسية والمخفضة بناءً على ربح الفترة العائد إلى المساهمين في المجموعة

رئيس مجلس الإدارة
ماجد علي عثمان الماجد

الرئيس التنفيذي
وليد خالد الماجد

الرئيس التنفيذي للشؤون المالية
فراس ضرار 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
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م
جميع المبالغ بالريال السعودي (ﷲ)

رأس المال	احتياطي نظامي	أرباح مبقاة	احتياطي الالتزام مكافآت نهاية الخدمة	احتياطي ترجمة عملات أجنبية	مجموع حقوق الملكية
٢٥,٠٠٠,٠٠٠	-	٢٢٠,٥٨,١٩٠	(١,٦١٥,٩١٠)	(٢٥٣,٨٠٨)	٤٦٨,١٨٨,٤٧٢
-	-	١٤٥,٢٣٠,٤٩٣	-	-	١٤٥,٢٣٠,٤٩٣
-	-	-	(١,٣٧٦,٧٢١)	(١٨٢,٥٣٥)	(١,٥٥٩,٢٥٦)
-	-	١٤٥,٢٣٠,٤٩٣	(١,٣٧٦,٧٢١)	(١٨٢,٥٣٥)	١٤٣,٦٧١,٢٣٧
-	-	(١٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	(١٠٠,٠٠٠,٠٠٠)
٢٥,٠٠٠,٠٠٠	-	٦٥,٢٨٨,٦٨٣	(٢,٩٩٢,٦٣١)	(٤٣٦,٣٤٣)	٥١١,٨٥٩,٧٠٩
٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٥,٧٤٨	٣٣٧,٢٣٧,٩٤٨	(٢,٥٠٦,٤٧٦)	(٩٠٣,٢١٠)	٥٨٤,٢٥٤,٠١٠
-	-	١٣٦,٨٧٩,٠٤٢	-	-	١٣٦,٨٧٩,٠٤٢
-	-	-	(٢,٨٨٩,٤١٧)	(٥٦٧,٨٠٩)	(٣,٤٥٧,٢٢٦)
-	-	١٣٦,٨٧٩,٠٤٢	(٢,٨٨٩,٤١٧)	(٥٦٧,٨٠٩)	١٣٣,٤٢١,٨١٧
-	-	(١٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	(١٠٠,٠٠٠,٠٠٠)
٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٥,٧٤٨	٣٧٤,٥١٦,٩٩٠	(٥,٣٩٥,٨٩٣)	(١,٤٧١,٠١٩)	٦٧٠,٦٧٥,٨٦٦

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م
 الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٥م (مراجعة)
 صافي الربح للفترة
 الخسارة الشاملة الأخرى
 إجمالي الدخل الشامل للفترة
 توزيعات أرباح (إيضاح ٢١)
 الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م
 الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١م (مراجعة)
 صافي الربح للفترة
 الخسارة الشاملة الاخرى
 إجمالي الدخل الشامل للفترة
 توزيعات أرباح (إيضاح ٢١)
الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م (غير مراجعة)

رئيس مجلس الإدارة
ماجد على عثمان الماجد

الرئيس التنفيذي
وليد خالد الماجد

الرئيس التنفيذي للشؤون المالية
فراس ضرار مسمار

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

شركة الماجد للعود
شركة مساهمة سعودية
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م
جميع المبالغ بالريال السعودي (٢٠٠٠)

٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠١٩م (غير مراجعة)	إيضاح
الأنشطة التشغيلية:		
١٥١,٦١٥,٩٠٤	١٤٤,١٤٨,٩٩٢	صافي الربح للفترة قبل الزكاة والضريبة تعديلات:
٢٤,٤٧٠	١٩٠,٨١٣	مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة على الذمم المدينة التجارية
٤٠,٢١٦	-	مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة على المستحق من الأطراف ذات علاقة
٤,١٠٥,٦٧٦	١,٢٤١,٨٥٢	تكوين مخصص مخزون بطيء الحركة والمستهلكات
١٧,٠٣٥,١٣٤	١٧,٠١٣,٩٠٦	استهلاك العقارات والآلات والمعدات
-	٩,٨٣٥	استهلاك العقارات الاستثمارية
٤٨,٢٢١,٤٥٢	٥٧,٠٧٤,٣٨٩	إطفاء موجودات حق استخدام
٧,٥٦٠,٣٤٢	٨,١٣٧,٢٩٢	تكلفة التمويل
١٦٤,٧٣٦	١٦١,٧٢٩	إطفاء الموجودات غير ملموسة
(٤٣٠,٦٨٩)	(٢٨٦,١٧١)	امتيازات عقود إيجار
٢,٦٩٧,٩٦١	٢,٩٨٤,٣٠٤	مصرف مخصص منافع الموظفين
(١,١٦٢,٣٥٤)	(٦,٤٤٣,٤١٥)	عوائد ودائع مرابحة إسلامية قصيرة الأجل وتحت الطلب
٣٢,٦٠	٨٥,٨٣٨	خسائر استبعاد العقارات والآلات والمعدات
(١٦٨,٣٥٤)	(٥٣٧,٤٤٣)	أرباح استبعاد عقود إيجار
٢٢٩,٧٣٦,٥٥٤	٢٢٣,٧٨١,٩٢١	
(١,٦١٩,٣٨٥)	(٦,٥٩٧,٣٦٦)	التغيرات في:
(٣,٩٩٩,٢٨٤)	(١,١١٦,٠١٤)	ذمم مدينة تجارية
٩٤٤,٠٧٠	-	مدفوعات مقدمة وموجودات متداولة أخرى
٥٦,٥٤٩,٠٤٩	١٩,٩٩٠,٥٤٥	مستحق من أطراف ذات علاقة
(٤,٢٢٨,٩١٩)	٥٤,٤٢٢,٣٤٤	المخزون
٩,٤٦٢,٦٧٤	(٤٦٢,٦١٨)	ذمم دائنة تجارية
٢٨٦,٨٤٤,٧٥٩	٢٩٠,٠١٨,٨٥٢	مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
(٢٨٣,٦٢٣)	(٧٧٥,٦١٧)	التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
(١,٩٤٦,١١٨)	(٢,٧٠١,٢٤٠)	المدفوع من التزام مكافآت نهاية الخدمة
(٦,٦٢٨,١٧٩)	(٩,٩٦٠,٠٠٠)	المدفوع من الضرائب
٢٧٧,٩٨٦,٨٣٩	٢٧٦,٥٨١,٩٩٥	المدفوع من الزكاة
		صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
الأنشطة الاستثمارية:		
(١٦,٨٦٢,٦٧٨)	(٦٦,٨٦٩,٩٥٢)	إضافات على العقارات والآلات والمعدات
(٤,٦٨٨)	-	إضافات على أصول غير ملموسة
٨٦٨,٤٩٣	٥,٤٢٨,٦٨٤	متحصلات من عوائد ودائع مرابحة إسلامية قصيرة الأجل وتحت الطلب
١٩,٤٠٢	١٦٣,٩١٣	متحصلات من استبعاد العقارات والآلات والمعدات
(١٥,٩٧٩,٤٧١)	(٢١,٢٧٧,٣٥٥)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية



رئيس مجلس الإدارة
 ماجد علي عثمان الماجد



الرئيس التنفيذي
 وليد خالد الماجد



الرئيس التنفيذي للشؤون المالية
 فراس ضرار مسمار

إن الإيضاحات 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)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م
جميع المبالغ بالريال السعودي (ﷲ)

الانشطة التمويلية:		
٦	(٧٠,٦٥٤,٨٦٨)	٦
٢١	(١٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	٢١
	(١٥٩,١٣٧,٨٦٧)	
	١٠٢,٨٦٩,٥٠١	
	(١٩٧,٣٣٤)	
	٢٩,٦٤٩,١٤٢	
	١٣٢,٣٢١,٣٠٩	
	٨٤,٦٤٩,٧٧٢	
	(٥٤٨,٦٥٣)	
	٢٣٣,٧٥٤,٩٤٠	
	٣١٧,٨٥٦,٠٥٩	
	٨٦,٦٤١,٦٥١	
	(٢,٨٨٩,٤١٧)	
	٤٠,١٢٢,٥٠٢	
	(١,٣٧٦,٧٢١)	

سداد مطلوبات عقود الإيجار
توزيعات أرباح مدفوعة
صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الانشطة التمويلية

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:
إضافات عقود الإيجار
إعادة القياس الاكتواري لالتزام مكافآت نهاية الخدمة



رئيس مجلس الإدارة
ماجد علي عثمان الماجد



الرئيس التنفيذي
وليد خالد الماجد



الرئيس التنفيذي للشؤون المالية
فراس ضرار 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
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م
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 يونيو 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 والعود الشرقية والغربية ومستحضرات التجميل والحقائب والنظارات والتحف والهدايا وزهور الزينة، تشمل أنشطة المجموعة أيضاً تصنيع معطرات الغرف ومنتجات إزالة الروائح والعود 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
	٢٠٢١م	٢٠٢٥م			
شركة الماجد للعود (ذ.م.م) شركة ذات مسؤولية محدودة مالكها شخص واحد	١٠٠٪	١٠٠٪	تجارة السلع العمومية	قطر	٢٠٦٥٤٣
الماجد للعود جلوبال ليميتد (شركة خاصة محدودة بالأسهم)	١٠٠٪	-	نشاطات الشركات القابضة	الامارات العربية المتحدة	٣٧٥٣٥

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 ٢٠٢٥م. 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 ٢٠٢٥م، 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 ٢٠٢٥م. لا تشير نتائج فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م بالضرورة إلى النتائج التي يمكن توقعها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م.

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 الأئتمان 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)، ما لم يذكر خلاف ذلك.



شركة الماجد للعود
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م
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 يونيو ٢٠٢١م. 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 سلطتها 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 ماثلة 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 تغييرات 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 تغيير 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 ٢٠٢١م 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
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م
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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م، قامت المجموعة بإضافة العقارات والآلات والمعدات بتكلفة إجمالية قدرها ٦,٨٦٩,٩٥٢ ﷲ (خلال الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م: ١٦,٨٦٢,٦٧٨ ﷲ)

خلال الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م، قامت المجموعة باستبعاد العقارات والآلات والمعدات بلغت صافي قيمتها الدفترية ٢٤٩,٧٥١ ﷲ (خلال الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م: ٥١,٤٦٢ ﷲ) وقد نتج عن استبعادها خسائر رأسمالية بقيمة ٨٥,٨٣٨ ﷲ (خسائر رأسمالية خلال الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م: ٣٢,٦٠ ﷲ)

خلال الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م، بلغ مصروف الاستهلاك مبلغ ١٧,٠١٣,٩٠٦ ﷲ (خلال الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م: ١٧,٠٣٥,١٣٤ ﷲ).

٦. عقود الإيجار

خلال الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م، بلغ صافي الإضافات لموجودات حق إستخدام ومطلوبات عقود التأجير مبلغ ٨٦,٦٤١,٦٥١ ﷲ (خلال الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م: ٤٠,١٢٢,٥٠٢ ﷲ).

خلال الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م، قامت المجموعة باستبعاد موجودات حق إستخدام ومطلوبات عقود التأجير بلغت صافي قيمتها الدفترية ١٠,٧٠٣,٤٨١ ﷲ و ١١,٢٢٤,٩٧٧ ﷲ على التوالي (خلال الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م: ٩٢١,٤٤٠ ﷲ و ١,٠٨٩,٧٩٤ ﷲ على التوالي).

خلال الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م، قامت المجموعة بتعديل عقود إيجار بسبب التغييرات في شروط وجدول الدفع لاتفاقيات الإيجار الحالية، مما أدى إلى تعديلات مقابلة على موجودات حق الاستخدام ومطلوبات عقود التأجير بمبلغ ٢,٥٣٩,١١٧ ﷲ.

خلال الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م، بلغ مصروف إطفاء وتكاليف التمويل مبلغ ٥٧,٠٧٤,٣٨٩ ﷲ و ٧,٥٨١,٦٧١ ﷲ على التوالي (خلال الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م: ٤٨,٢٢١,٤٥٢ ﷲ و ٧,١٧٥,٢٩٤ ﷲ على التوالي).

خلال الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م، بلغت مطلوبات عقود التأجير المسددة مبلغ ٧٠,٦٥٤,٨٦٨ ﷲ (خلال الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م: ٥٩,١٣٧,٨٦٧ ﷲ).

شركة الماجد للعود
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م
جميع المبالغ بالريال السعودي (ﷲ)

٧. عقارات استثمارية

خلال الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م ، بلغ مصروف الاستهلاك مبلغ ٩,٨٣٥ ﷲ (خلال الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م: لا شيء)

تم تقييم الجزء المؤجر من الأرض والمستودع المصنفين كعقارات استثمارية لتحديد قيمتها حيث بلغت القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م مبلغ ١,٥٨ مليون ﷲ. وتري الإدارة أنه لا توجد أي تغييرات في القيمة العادلة منذ ذلك التاريخ حتى تاريخ القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

تم التقييم من قبل مقيم خارجي معتمد من الهيئة السعودية للمقيمين المعتمدين (تقييم). اسم المقيم: فالي رقم الترخيص ١١٠٠١٩١. 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 ٢٠٢٥م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٦م (غير مراجعة)	
٦٩,٩٤٦,٤٨٨	٨٤,٠٦,٦٩١	مواد خام وتعبئة وتغليف
١٥١,٠٣٥,١٤٣	٩٩,١١٨,٩٥١	بضاعة تامة الصنع
١١,٠٦٥,٨٣٠	١٠,٣٨٧,٣٩١	بضاعة تحت التصنيع
٢٢,٤٠٥,٠٣٧	١١,٨٦٢,٨٧٧	مستهلكات
٨,٧٩٦,٧٤٤	٣٦,٣٦٥,٥٣٠	بضاعة بالطريق
(٢,٩٠٧,٧٦٤)	(٢,٦٥٢,٣٣٥)	يخصم: مخصص مخزون بطيء الحركة والمستهلكات
٦٠,٣٤١,٤٧٨	٢٣٩,١٠٩,١٠٥	

٩. الاطراف ذات العلاقة

٩,١ معاملات الاطراف ذات العلاقة

فيما يلي بيان المعاملات مع الاطراف ذات العلاقة في ٣٠ يونيو:

٢٠٢٥م (غير مراجعة)	٢٠٢٦م (غير مراجعة)	طبيعة العلاقة	طبيعة المعاملة
			مبيعات بضائع
٢٢٠,٨١٧	١٠,٤٥٧	شقيقة	شركة أسس العقار
٦٠,٠٠٠	-	شقيقة	شركة ايما عطري للطور
٤٤,١٧٦	-	شقيقة	شركة عبد المجيد الماجد للإعمار
			خدمات مقدمة
٤,٤٥٧,١٧٦	-	شقيقة	شركة ريف العطور للتجارة
١٩١,١٧٩	-	شقيقة	شركة ايما عطري للطور
			معاملات عقود البناء
٣,٨٤٧,٠٦٤	-	شقيقة	شركة شرفة المسكن للخدمات العقارية
			مصروف إيجار
٥٨٢,٢٥٠	٥٨٢,٢٥٠	مساهمين رئيسيين	المساهمين

- خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م، قامت إدارة المجموعة بإعادة تصنيف المعاملات والأرصدة المستحقة من شركتي (ريف للعطور للتجارة وإيما عطري للطور) من بند أطراف ذات علاقة إلي بند ذمم مدينة تجارية.

شركة الماجد للعود
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م
جميع المبالغ بالريال السعودي (ﷲ)

٩. الاطراف ذات العلاقة (تتمة)

٩,٢ مكافآت الادارة العليا

٣٠ يونيو ٢٠٢٥م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١م (غير مراجعة)
٦,٥٦٢,١٦٢	٧,٧٦٦,٨٨٦
٢٤٣,٢٠٨	١,٦١١,٦٣٠
٦,٨٠٥,٣٧٠	٩,٠٢٨,٥١٦

رواتب والمزايا قصيرة الاجل
منافع نهاية الخدمة

١٠. نقد وما في حكمه

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١م (غير مراجعة)
٥٧٣,٣٧٥	١,٠٩٨,٣٣٣
٧٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٢,١٠٤
١٦٣,١٨١,٥٦٥	٣١٦,٦٥٥,٦٢٢
٢٣٣,٧٥٤,٩٤٠	٣١٧,٨٥٦,٠٥٩

نقد في الفروع
ودائع مرابحة إسلامية قصيرة الأجل وتحت الطلب
نقد لدى البنوك

١١. التزام مكافآت نهاية الخدمة

فيما يلي حركة التزام نهاية الخدمة للموظفين:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١م (غير مراجعة)
١٥,٠٨٨,٥٨٤	٢١,٠٠٥,٤٣٩
٥,٦٧٨,٨٤٧	٢,٩٨٤,٣٠٤
٧٤٥,٢٨٣	٥٥٥,٦٢١
(١,٣٩٨,٠٧٧)	(٧٧٥,٦١٧)
٨٩٠,٥٦٦	٢,٨٨٩,٤١٧
٢٣٦	(٦,٤٠٧)
٢١,٠٠٥,٤٣٩	٢٦,٦٥٢,٧٥٧

الرصيد كما في بداية الفترة / السنة
تكلفة الخدمة
تكلفة الفائدة
المدفوع خلال الفترة / السنة
إعادة قياس المطلوبات الاكتوارية
فروق ترجمة عملات أجنبية
الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة

١٢. مستحقات ومطلوبات متداولة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١م (غير مراجعة)
٦١,٣٤٧,٥٤٢	١٩,٢٨٧,٥٠٤
٧,٩٥٦,٥٢٥	٦,٤٤٨,٣٥٨
٦,٠٥٥,١٨٢	٨,٤١٥,٣٣٣
٤,٨٧٤,٢٨٨	٥,٠٦٥,١٣٥
٥,١٠٠,٧٧٩	٨,٧٩٨,٦٠٦
٢,٨٧٦,٩١٦	٤,٧٣٣,٦٦٨
٥٣,٢١١,٢٣٢	٥٢,٧٤٨,٦١٤

مستحقات الموظفين
ضريبة القيمة المضافة
التزامات نقاط الولاء
عمولات مستحقة
مصرفات مستحقة
أخرى

شركة الماجد للعود
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م
جميع المبالغ بالريال السعودي (ﷲ)

١٣. الزكاة وضريبة الدخل

١٣,١ احتساب الزكاة

بلغ مخصص الزكاة للفترة / السنة كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١م (غير مراجعة)	
٦,٦٢٨,١٧٩	٩,٩٥٩,٩٩٨	الرصيد كما في بداية الفترة / السنة
٩,٩٥٩,٩٩٨	٥,٠٧٧,٥٢٢	المحمل على الفترة / السنة
١٦,٦٢١	-	تسوية زكاة سنوات سابقة
(٦,٦٤٤,٨٠٠)	(٩,٩٦٠,٠٠٠)	المدفوع خلال الفترة / السنة
٩,٩٥٩,٩٩٨	٥,٠٧٧,٥٢٠	الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة

١٣,٢ موقف الربط الزكوي

قدمت المجموعة إقراراتها الزكوية إلى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك ("الهيئة")، واستلمت شهادات الزكاة لجميع السنوات حتى عام ٢٠٢٥م.

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 يونيو ٢٠٢١م ، يتكون رأس مال المجموعة من مبلغ وقدره ٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ﷲ (٢٠٢٥م: ٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ﷲ) ، مقسم إلى ٢٥,٠٠٠,٠٠٠ سهم (٢٠٢٥م: ٢٥,٠٠٠,٠٠٠ سهم)، بقيمة أسمية ١٠ ﷲ (٢٠٢٥م: ١٠ ﷲ).

١٥. الإيرادات

فيما يلي تفصيل إيرادات المجموعة من العقود المبرمة مع العملاء:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٥م (غير مراجعة)	٢٠٢١م (غير مراجعة)	٢٠٢٥م (غير مراجعة)	٢٠٢١م (غير مراجعة)	
١,١٨٤,٨٠٧,٦٦٢	١,٢٨٢,٣٤,٣٥٣	٣٨٩,٨٢٤,٥٦٦	٣٩٨,٨٥٣,٨٧٧	المبيعات
٥,٢٧٣,٣٥٤	٤,٤٢٥,٧٤٥	٢,١٦,٦٨١	١,٥٦٩,٩٠٨	إيرادات الخدمات
(٥٧١,٢٤٥,٠٧١)	(٦٣١,١٤٨,٠٩١)	(١٨٣,٦٠,٩٣٠)	(١٨٣,٣٦٤,٢٩٦)	خصم المبيعات
٦١٨,٨٣٥,٩٤٥	٦٥٥,٣١٢,٠٠٧	٢٠٨,٦٩٠,٣١٧	٢١٧,٠٥٩,٤٨٩	
٦١٨,٨٣٥,٩٤٥	٦٥٥,٣١٢,٠٠٧	٢٠٨,٦٩٠,٣١٧	٢١٧,٠٥٩,٤٨٩	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
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م
جميع المبالغ بالريال السعودي (ﷲ)

١٦. إيرادات أخرى

تشمل الإيرادات الأخرى بشكل رئيسي عوائد ودائع مرابحات إسلامية قصيرة الأجل وتحت الطلب ومردودات ضريبة الاستقطاع عن اتفاقيات الازدواج الضريبي.

١٧. 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.

١٨. ربحية السهم

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		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
٢٠٢٥م (غير مراجعة)	٢٠٢٦م (غير مراجعة)	٢٠٢٥م (غير مراجعة)	٢٠٢٦م (غير مراجعة)	
١٤٥,٢٣٠,٤٩٣	١٣٦,٨٧٩,٠٤٢	٢٤,٣٢٧,٧٩٨	٨,٧٥٩,٤٠٤	
٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	
٥,٨١	٥,٤٨	٠,٩٧	١,٠٧	

١٩. ارتباطات رأسمالية والتزامات محتملة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م، لدى المجموعة التزامات رأسمالية مستقبلية تتعلق بمشاريع قيد الإنشاء بقيمة قدرها ١,٢ مليون ﷲ (٣١) ديسمبر ٢٠٢٥م : بقيمة قدرها ١,٨ مليون ﷲ).

٢٠. 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:

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو		القطاعات الرئيسية المملكة العربية السعودية دول مجلس التعاون الخليجي
٢٠٢٥م (غير مراجعة)	٢٠٢٦م (غير مراجعة)	
٥٠٢,٧٧,٢٩٥	٥٠٨,١٤٧,١٩٦	
١١٦,٧٥٨,٦٥٠	١٤٧,١٦٤,٨١١	
٦١٨,٨٣٥,٩٤٥	٦٥٥,٣١٢,٠٠٧	

شركة الماجد للعود
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م
جميع المبالغ بالريال السعودي (ﷲ)

٢٠. معلومات قطاعية (تتمة)

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

كم في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م (غير مراجعة)	المملكة العربية السعودية	دول مجلس التعاون الخليجي	إجمالي
اجمالي الموجودات	٨٨٩,٢٠٥,١٦٣	١١٨,٨٤٦,٢٧٢	١,٠٠٨,٠٥١,٤٣٥
اجمالي الالتزامات	٣٤٥,٥٩٠,٢٠٢	٤٤,٧٨٥,٤٠٧	٣٩٠,٣٧٥,٦٠٩
الايادات	٥٠٨,١٤٧,١٩٦	١٤٧,١٦٤,٨١١	٦٥٥,٣١٢,٠٠٧
صافي الربح	١١٣,٣١٣,١٨٩	٢٣,٥٦٥,٨٥٣	١٣٦,٨٧٩,٠٤٢
كم في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م (غير مراجعة)	المملكة العربية السعودية	دول مجلس التعاون الخليجي	إجمالي
اجمالي الموجودات	٧٢٥,٤٢٣,١٦٤	١٠٥,٧٦١,٤٠٨	٨٣١,١٨٤,٥٧٢
اجمالي الالتزامات	٢٥٤,١٣٣,٠٥٠	٦٥,١٩١,٨١٣	٣١٩,٣٢٤,٨٦٣
الايادات	٥٠٢,٠٧٧,٢٩٥	١١٦,٧٥٨,٦٥٠	٦١٨,٨٣٥,٩٤٥
صافي الربح	١١٩,٣٥١,١١٣	٢٥,٨٧٩,٣٨٠	١٤٥,٢٣٠,٤٩٣

٢١. توزيعات الأرباح

بتاريخ ١١ مايو ٢٠٢١م، قررت الجمعية العامة العادية الموافقة على توصية مجلس الإدارة بتوزيع أرباح نقدية على المساهمين عبارة عن جزء من الأرباح السنوية لعام ٢٠٢٥م بإجمالي مبلغ وقدره ١٠٠ مليون ﷲ، بواقع ٤ ﷲ للسهم الواحد، تم سدادها بالكامل خلال الفترة.

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 بإجمالي مبلغ وقدره ١٠٠ مليون ﷲ، بواقع ٤ ﷲ للسهم الواحد، تم سدادها بالكامل خلال الفترة.

٢٢. إعادة تصنيف أرقام المقارنة

قامت المجموعة بدراسة تصنيف بعض التكاليف المرتبطة بالعمليات التشغيلية ضمن تكلفة الإيرادات، ونتج عن ذلك إعادة تصنيفها ضمن المصروفات البيعية والتسويقية وتم إعادة التوزيع بأثر رجعي للفترة المقارنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م وذلك لتحسين عرض القوائم المالية والاتساق مع عرض الفترة الحالية، ولم يترتب على إعادة التصنيف أي أثر على صافي الربح أو إجمالي حقوق الملكية أو التدفقات النقدية.

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م	المدرج سابقاً	أثر إعادة التصنيف	المعاد تصنيفه
تكلفة الايرادات	(٢١٢,٧٣٠,٥٧٨)	١٦,١٨٨,٥٣٠	(١٩٦,٥٤٢,٠٤٨)
مصروفات بيعية وتسويقية	(٢٢٤,٤٣٧,٢٣١)	(١٦,١٨٨,٥٣٠)	(٢٤٠,٦٢٥,٧٦١)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥م	المدرج سابقاً	أثر إعادة التصنيف	المعاد تصنيفه
تكلفة الايرادات	(١٣٩,١٧٢,٤٤٣)	٧,٦٩٦,٥٧٦	(١٣١,٤٧٥,٨٦٧)
مصروفات بيعية وتسويقية	(١٢٩,٩٩٠,٧٧٨)	(٧,٦٩٦,٥٧٦)	(١٣٧,٦٨٧,٣٥٤)

شركة الماجد للعود
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م
جميع المبالغ بالريال السعودي (ﷲ)

٢٢. إعادة تصنيف أرقام المقارنة (تتمة)

المُعاد تصنيفه	أثر إعادة التصنيف	المدرج سابقاً	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦م
(١٤٩,٥٦٥,٩٠٤)	٨,٥٨١,٤٩٥	(١٥٨,١٤٧,٣٩٩)	تكلفة الإيرادات
(١٥٥,٢٣٩,٢٨٧)	(٨,٥٨١,٤٩٥)	(١٤٦,٦٥٧,٧٩٢)	مصروفات بيعية وتسويقية

٢٣. الأحداث الهامة

تتابع المجموعة عن كثب التطورات الجيوسياسية في المنطقة بما في ذلك آثار الحرب الحالية والتي قد تؤثر على البيئة الاقتصادية وظروف الأعمال. وحتى تاريخ اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م لم ينتج عن هذه الظروف أي تأثيرات جوهرية تتطلب تعديلاً على القيم الدفترية للأصول أو الالتزامات إلا أن المجموعة ستواصل تقييم أي تطورات مستقبلية واتخاذ الإجراءات اللازمة عند الحاجة.

٢٤. تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٨) - العرض والإفصاح في القوائم المالية

أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٨)- العرض والإفصاح في القوائم المالية، والذي سيحل محل معيار المحاسبة الدولي رقم (١) - عرض القوائم المالية والذي يصبح سارياً للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٧م مع السماح بالتطبيق المبكر. وتماشياً مع تعميم هيئة السوق المالية الموجه إلى الشركات المساهمة المدرجة بشأن الإفصاح عن الآثار المتوقعة لتطبيق المعيار، بدأت الإدارة في تقييم أثر تطبيق المعيار على القوائم المالية للمجموعة. وحتى تاريخ اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لا يزال تقييم أثر التطبيق جارياً، وتشمل الدراسة تقييم متطلبات المعيار المتعلقة بعرض قائمة الربح أو الخسارة، وتصنيف الإيرادات والمصروفات، والإفصاحات الإضافية، بما في ذلك متطلبات الإفصاح عن مقاييس الأداء التي تحددها الإدارة. وبناءً على التقييم الأولي الذي تم إجرائه حتى تاريخه لا تتوقع الإدارة أن يكون لتطبيق المعيار أثر على الاعتراف أو القياس لعناصر القوائم المالية، إلا أنه من المتوقع أن يؤثر على طريقة عرض بعض البنود والإفصاحات في القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة. وسوف تستكمل الإدارة تقييمها خلال الفترات المقبلة، وسيتم الإفصاح عن أي آثار جوهرية فور إكمال هذا التقييم.

٢٥. الأحداث اللاحقة

تعتقد الإدارة بأنه لا يوجد أحداث هامة لاحقة منذ الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م يمكن أن يكون لها تأثير جوهرية على المركز المالي للمجموعة كما هو مبين في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

٢٦. اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

تمت الموافقة على هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢١ صفر ١٤٤٨هـ (الموافق ٤ أغسطس ٢٠٢٦م).