

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

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
وتقرير فحص المراجع المستقل
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣١ ديسمبر 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)
٦ - ٢٠	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

تقرير فحص المراجع المستقل عن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

إلى السادة/ المساهمين المحترمين
شركة 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 ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م وقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة لفترة الثلاثة أشهر وفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والقوائم الأولية الموحدة الموجزة للتغيرات في حقوق الملكية التدفقات النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات التفسيرية الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة 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 الموحدة الموجزة استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

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

الاستنتاج

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

شركة ار اس ام المحاسبون المتحدون للاستشارات المهنية



عبدالله بن احمد الفداغي

ترخيص رقم ٧٠٦

الرياض، المملكة العربية السعودية
٢١ شعبان ١٤٤٧ هـ (الموافق ٩ فبراير ٢٠٢٦ م)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

٣١ مارس ٢٠٢٥ م ريال سعودي (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م ريال سعودي (غير مراجعة)	إيضاح	
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
١١٩,٢٢١,٨٧٣	١١٧,٣٩٩,٨١١	٤	ممتلكات ومعدات، بالصافي
٤٦,٠٩٤,٥٤٥	٤٧,٤٤٨,٣٤٩	٥	عقارات استثمارية، بالصافي
١,٣٠٤,٩٦١	١,٠١٠,٣٢٦	٦	أصول غير ملموسة، بالصافي
٨,٩٣٤,٢٦٤	١١,٤٢٤,٣٥٩	٧-أ	أصول حق استخدام، بالصافي
٥,٤٩٣,١٣٦	٥,٤٠٨,٤٩٦	٨	استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
١٨١,٠٤٨,٧٧٩	١٨٢,٦٩١,٣٤١		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
١٠٠,٢١٣,٦٠٤	٨٦,٨٢٤,٩٤٦	٩	مخزون، بالصافي
٣٩,١٧٤,٧٢٠	٤٨,٠٢٥,٠١١	١٠	ذمم مدينة تجارية، بالصافي
١١,٨٨٥,٢٧٩	١٠,٦١٦,٦٧٧	١١	مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٤,٣٤٦,٧٠١	٦,٨٨٧,٢٠٩		النقد وما في حكمه
١٥٥,٦٢٠,٣٠٤	١٥٢,٣٥٣,٨٤٣		مجموع الموجودات المتداولة
٣٣٦,٦٦٩,٠٨٣	٣٣٥,٠٤٥,١٨٤		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
٤٠,٨٨٢,٩٢٣	٤٣,٢٤٢,٩٨٢		أرباح مبقاة
			احتياطي التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
٨٦٣,٦٣٩	٧٧٨,٤٩٩	٨	احتياطي إعادة قياس التزامات منافع الموظفين
(١,٣٧٦,٦٨٦)	(١,٣٧٦,٦٨٦)		مجموع حقوق الملكية
٢٤٠,٣٦٩,٨٧٦	٢٤٢,٦٤٥,٢٩٥		المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
٤,٤٢٢,٧٧٣	٦,١١٨,٠٠٠	٧-ب	التزامات عقود الإيجار - الجزء غير المتداول
٩,٨٧١,٤١٣	٩,٧٤٣,٦٥٩		التزامات منافع الموظفين
١٤,٢٩٤,١٨٦	١٥,٨٦١,٦٥٩		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
٤٦,٢٥٢,٢٩٦	٥٣,٧٣٦,٧١٣	١٢	تسهيلات بنكية قصيرة الأجل
٢,٣٤٩,٠٤٣	٣,٨٩٦,٣٨١	٧-ب	التزامات عقود الإيجار - الجزء المتداول
٢٠,٣٢٦,٨٩٨	٩,١١٢,٤٥١		ذمم دائنة تجارية
١١,١٢٩,٠٠٧	٨,٢٥٧,٦٨٥	١٣	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
١,٩٤٧,٧٧٧	١,٥٣٥,٠٠٠		مخصص الزكاة
٨٢,٠٠٥,٠٢١	٧٦,٥٣٨,٢٣٠		مجموع المطلوبات المتداولة
٩٦,٢٩٩,٢٠٧	٩٢,٣٩٩,٨٨٩		مجموع المطلوبات
٣٣٦,٦٦٩,٠٨٣	٣٣٥,٠٤٥,١٨٤		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٨) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

المدير المالي

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

لفترة التسعة اشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م		لفترة التسعة اشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م		إيضاح	الربح او الخسارة
ريال سعودي (معدلة ايضاح ٢٥) (غير مراجعة)	ريال سعودي (معدلة ايضاح ٢٥) (غير مراجعة)	ريال سعودي (معدلة ايضاح ٢٥) (غير مراجعة)	ريال سعودي (معدلة ايضاح ٢٥) (غير مراجعة)		
٢١٨,٣٢٣,٦٣٩	٢٠٠,٣٤٥,٦٩٦	٧٩,٦٨٢,٢٧٥	٦١,٠٨٥,٤١٠	١٥	الإيرادات
(١٥٠,٧١٠,٢٦٣)	(١٣٤,٥٧٧,٨٦٨)	(٥٤,٨٥٣,١٢٧)	(٤١,٢٥٦,٨٠٣)	١٦	تكلفة الإيرادات
٦٧,٦١٣,٣٧٦	٦٥,٧٦٧,٨٢٨	٢٤,٨٢٩,١٤٨	١٩,٨٢٨,٦٠٧		مجمل الربح
(١٩,٢١٧,٠٢٨)	(١٩,٢٠٠,٠٥٢)	(٦,٧١٠,٣٧٥)	(٦,٢٧٢,٢٠٧)		مصاريف عمومية وإدارية
(٢١,٦٦٢,٣٠٢)	(١٩,٥٧٤,٤٦٣)	(٧,٢٥٥,٤٧٧)	(٦,٦٢٣,٧٦٦)		مصاريف بيعية وتسويقية
٢٦,٧٣٤,٠٤٦	٢٦,٩٩٣,٣١٣	١٠,٨٦٣,٢٩٦	٦,٩٣٢,٦٣٤		الربح من العمليات الرئيسية
(٣,٧٧٤,٨٢٦)	(٣,٣٧٧,٨٠٣)	(١,٥٠٤,٧٩٥)	(٩٩٢,٨٨٦)		تكاليف تمويلية
٨٧٩,١١٨	٢٢,٩٨٣	٥١٦,٣٢٤	١٦,٤٠٣		إيرادات أخرى، بالصافي
٢٥٣,٩٢٠	٢٦٦,٦١٤	١١٠,٠٣٢	١١٨,٤٩٦	٨	توزيعات أرباح من استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٢٤,٠٩٢,٢٥٨	٢٣,٩٠٥,١٠٧	٩,٩٨٤,٨٥٧	٦,٠٧٤,٦٤٧		صافي ربح الفترة قبل الزكاة
(٢,١٥٠,٠٠٠)	(١,٥٤٥,٠٤٨)	(٦٥٠,٠٠٠)	(٣١٥,٠٠٠)		الزكاة
٢١,٩٤٢,٢٥٨	٢٢,٣٦٠,٠٥٩	٩,٣٣٤,٨٥٧	٥,٧٥٩,٦٤٧		صافي ربح الفترة
(٧٧٨,٦٨٨)	(٨٤,٦٤٠)	(٢٠٣,١٣٦)	(٤٩٥,١٤٤)	٨	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
(٧٧٨,٦٨٨)	(٨٤,٦٤٠)	(٢٠٣,١٣٦)	(٤٩٥,١٤٤)		اجمالي الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
٢١,١٦٣,٥٧٠	٢٢,٢٧٥,٤١٩	٩,١٣١,٧٢١	٥,٢٦٤,٥٠٣		اجمالي الدخل الشامل للفترة
١,١٠	١,١٢	٠,٤٧	٠,٢٩	١٧	ربحية السهم نصيب السهم الأساسي والمخفض من صافي ربح الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٨) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

المدير المالي

شركة عبدالله سعد محمد أبو معطي للمكبات
(شركة مساهمة سعو دنيا)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموزعة (غير من اجمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

احتياطي القيمة العادلة للاستثمارات المالية	احتياطي القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	احتياطي اعادة قياس التزامات منافع الموظفين	مجموع حقوق الملكية ريال سعودي	أرباح مبقاة ريال سعودي	رأس المال ريال سعودي
٢٣٩,٠٢٧,٦٠٩	١,٥٠٦,٩٠٣	(١,٢٣٢,٨٠٢)	٢٣٩,٠٢٧,٦٠٩	٣٨,٧٥٣,٥٠٨	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠
٢١,٩٤٢,٢٥٨	-	-	(٧٧٨,٦٨٨)	٢١,٩٤٢,٢٥٨	-
(٧٧٨,٦٨٨)	(٧٧٨,٦٨٨)	-	(٧٧٨,٦٨٨)	-	-
٢١,١٦٣,٥٧٠	(٧٧٨,٦٨٨)	-	(٢٠,٠٠٠,٠٠٠)	٢١,٩٤٢,٢٥٨	-
(٢٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	(٢٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-
٢٤٠,١٩١,١٧٩	٧٢٨,٢١٥	(١,٢٣٢,٨٠٢)	٢٤٠,١٩١,١٧٩	٤٠,٦٩٥,٧٦٦	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠
٢٤٠,٣٦٩,٨٧٦	٨٦٣,٦٣٩	(١,٣٧٦,٦٨٦)	٢٤٠,٣٦٩,٨٧٦	٤٠,٨٨٢,٩٢٣	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠
٢٢,٣٦٠,٠٥٩	-	-	(٨٤,٦٤٠)	٢٢,٣٦٠,٠٥٩	-
(٨٤,٦٤٠)	(٨٤,٦٤٠)	-	(٨٤,٦٤٠)	-	-
٢٢,٢٧٥,٤١٩	(٨٤,٦٤٠)	-	(٢٠,٠٠٠,٠٠٠)	٢٢,٣٦٠,٠٥٩	-
(٢٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	(٢٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-
٢٤٢,٦٤٥,٢٩٥	٧٧٨,٩٩٩	(١,٣٧٦,٦٨٦)	٢٤٢,٠٤٧,٦٠٨	٤٣,٢٤٢,٩٨٢	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠

الرصيد كما في ١ أبريل ٢٠٢٤ م (مر اجمة)

صافي ربح الفترة

الخسارة الشاملة الأخرى للفترة

اجمالي الدخل الشامل للفترة

توزيعات ارباح (ايضاح ٢٣)

الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (غير من اجمة)

الرصيد كما في ١ أبريل ٢٠٢٥ م (مر اجمة)

صافي ربح الفترة

الخسارة الشاملة الأخرى للفترة

اجمالي الدخل الشامل للفترة

توزيعات ارباح (ايضاح ٢٣)

الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (غير من اجمة)

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٨) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموزعة.
رئيس مجلس الإدارة

المدير المالي

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م ريال سعودي (غير مراجعة)	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م ريال سعودي (غير مراجعة)	إيضاح
٢٤,٠٩٢,٢٥٨	٢٣,٩٠٥,١٠٧	
٢,٦٠٥,٣٣٢	٢,٤٦٠,٨٩٥	٤
٦,٢٩٥,٤١٠	٥,٨٠٤,٩٥٩	٧
٣٠٦,٩٦٩	٣٢٨,٨٢٤	٥
٣٤٩,٣٨٢	٤١١,٨٨٥	
١,٠٣٠,٠٠٠	٦٢٨,١٧٦	١٠
(٢٥٣,٩٢٠)	(٢٦٦,٦١٤)	
(٣٧٩,٢٢٧)	٣١٠,٠٠٠	٩
٣٩٨,٢٥٠	٣٠٢,٩٩٤	
(٢٧,٢٦١)	-	
٣,٧٧٤,٨٢٦	٣,٣٧٧,٨٠٣	
١,٣٠٥,٦٩٢	١,١٨٥,٢٢٥	
٣٩,٤٩٧,٧١١	٣٨,٤٤٩,٢٥٤	
(١٠,١٤٦,٧٥٢)	١٣,٠٧٨,٦٥٨	
(٤,٦٠٦,١٤١)	(٩,٤٧٨,٤٦٧)	
١,١٧٩,٤٣٤	١,٢٦٨,٦٠٢	
(٩,٢٢٠,٣٢٣)	(١١,٢١٤,٤٤٧)	
١,٣٧٣,١١٩	(٣,٣٧٩,٨٩٢)	
١٨,٠٧٧,٠٤٨	٢٨,٧٢٣,٧٠٨	
(٢,٥٢١,٩٥٤)	(٣,١١٣,٢٩٢)	
(١٢٩,٦٤٨)	(١,٣١٢,٩٧٩)	
(٢,٦٨٩,٢٠٤)	(١,٩٥٧,٨٢٥)	
١٢,٧٣٦,٢٤٢	٢٢,٣٣٩,٦١٢	
(٢,٦٧٧,٢١١)	(٩٤٧,٤٧٩)	٤
٣٣,٢١٠	٥,٦٥٢	
(٢,٧٠٥,١٢٢)	(١,٦٨٢,٦٢٨)	٥
(٣٠٤,٧٧٠)	(١١٧,٢٥٠)	٦
٢٥٣,٩٢٠	٢٦٦,٦١٤	٨
(٥,٣٩٩,٩٧٣)	(٢,٤٧٥,٠٩١)	
١١٩,٣٢٢,٨٠٦	١١٧,٦٠٧,١٣٢	١٢
(٧٣,٥٣٠,٩٤٦)	(١١٠,١٢٢,٧١٥)	١٢
(٦,٦٦٥,٩١٦)	(٤,٨٠٨,٤٣٠)	٧
(٢٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٢٠,٠٠٠,٠٠٠)	٢٣
١٩,١٢٥,٩٤٤	(١٧,٣٢٤,٠١٣)	
٢٦,٤٦٢,٢١٣	٢,٥٤٠,٥٠٨	
٣,٩٧٠,٤٢٧	٤,٣٤٦,٧٠١	
٣٠,٤٣٢,٦٤٠	٦,٨٨٧,٢٠٩	
		٢٤

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
صافي ربح الفترة قبل الزكاة
تعديلات لتسوية صافي ربح الفترة قبل الزكاة:
استهلاك ممتلكات ومعدات
استهلاك حق استخدام أصول
استهلاك العقارات الاستثمارية
إطفاء أصول غير ملموسة
المكون من مخصص خسائر الائتمانية المتوقعة
توزيعات أرباح من استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
المكون/ الرد من مخصص بضاعة بطيئة الحركة
خسائر استبعاد ممتلكات ومعدات
ارباح استبعاد عقود إيجار
تكاليف تمويلية
المكون من التزامات منافع الموظفين

التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
مخزون
ذمم مدينة تجارية
مصاريف مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
ذمم دائنة تجارية
مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
النقد المتوفر من العمليات
المسدد من تكاليف التمويل
المسدد من التزامات منافع الموظفين
المسدد من مخصص الزكاة
صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
المدفوع لشراء ممتلكات ومعدات
المحصل من بيع ممتلكات ومعدات
المدفوع لشراء عقارات استثمارية
المدفوع لشراء أصول غير ملموسة
المحصل من توزيعات الأرباح من استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
المحصل من التسهيلات البنكية قصيرة الأجل
المسدد من التسهيلات البنكية قصيرة الأجل
المسدد من التزامات عقود الإيجار
توزيعات أرباح مدفوعة
صافي النقد (المستخدم في)/ المتوفر من الأنشطة التمويلية
صافي التغير في النقد وما في حكمه
النقد وما في حكمه في بداية الفترة
النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
المعاملات غير النقدية

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٨) 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر 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 للمنشأة 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 ٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم عادي قيمة كل منها ١٠ ريال سعودي.

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

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

بلغ عدد معارض الشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م: ٢٦ معرض (٣١ مارس ٢٠٢٥م: ٢٦ معرض) موزعة في مناطق المملكة العربية السعودية.

تشتمل القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م على القوائم المالية للشركة الأم والشركة التابعة وفروعهم 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 والفلبينية والبلاستيكية - البيع بالجملة لالعب الأطفال - البيع بالجملة للحواشيب ومستلزماتها، يشمل (بيع الطابعات وأحبارها) - البيع بالجملة للأثاث المكتبي - البيع بالتجزئة للحواشيب وملحقاتها، يشمل (الطابعات وأحبارها) - البيع بالتجزئة للقرطاسية والادوات المكتبية والجرائد والمجلات المكتبات - البيع بالجملة لأدوات التجميل شراء وبيع الاراضى والعقارات وتقسيمها وأنشطة البيع على الخارطة - إدارة وتاجير العقارات المملوكة أو المؤجرة سكنية - إدارة وتاجير العقارات المملوكة او المؤجرة غير سكنية - إدارة وتاجير المخازن ذاتية التخزين - التطوير العقاري للمباني السكنية بأساليب البناء الحديثة - التطوير العقاري للمباني التجارية بأساليب البناء الحديثة - المساهمات العقارية - الوساطة العقارية - إدارة الأملاك.	%١٠٠

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)

٢- أسس إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

٢-١ 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 ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م ليس بالضرورة أن تكون مؤشر على النتائج التي من الممكن توقعها للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م. كما يجب قراءتها جنباً إلى جنب مع آخر قوائم مالية للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م. ولكن تم إدراج سياسات محاسبية وإيضاحات تفسيرية مختارة لتفسير أحداث ومعاملات هامة لفهم التغييرات في المركز المالي الموحد والأداء المالي الموحد للمجموعة منذ ٣١ مارس ٢٠٢٥ م.

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.

٢-٣ العملة الوظيفية وعملة العرض

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

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 التغييرات 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 كبنود 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 التغييرات 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 التغييرات في حصص ملكيتهم في الشركة التابعة. يتم إثبات أي فرق بين المبلغ الذي سيتم به تعديل حقوق الملكية غير المسيطرة والقيمة العادلة للعوض المدفوع أو المستلم بصورة مباشرة ضمن حقوق الملكية وينسب إلى المساهمين في الشركة. وعند فقدان المجموعة السيطرة على شركة تابعة يتم إثبات الربح أو الخسارة في قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة الموجزة ويتم احتسابه بالفرق بين:

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

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 ٢٠٢٥ م، 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)

٤ - الممتلكات والمعدات، بالصافي

المجموع	مشاريع تحت التنفيذ	مفروشات وديكورات	معدات مكتبية وحاسب آلي	سيارات	مباني	أراضي	التكلفة
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	الرصيد كما في ١ إبريل ٢٠٢٥ م (مراجعة)
٩٤٧,٤٧٩	٣٠٦,٦٤٦	١٥٨,٨٤٤	٣٧٤,٩٨٩	-	١٠٧,٠٠٠	-	إضافات خلال الفترة
(٥١٦,٥٦٧)	-	(٤٤٠,٦١٠)	(٧٥,٩٥٧)	-	-	-	استبعادات خلال الفترة
-	(٧٤٩,٠٩٥)	-	٥٥,٢٥١	-	٦٩٣,٨٤٤	-	المحول من المشاريع تحت التنفيذ
١٤٩,٧٨٨,٠٤٤	٢٤٧,٢٧٥	١٢,٦٩٦,١٠١	١٠,٧٥٢,٨٨٦	١,٨٧٧,٥١٠	٢٥,٤٩٠,٠٢٩	٩٨,٧٢٤,٢٤٣	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)
٣٠,١٣٥,٢٥٩	-	٦,٩٥٦,٢٢٥	٨,٦٤١,٨٣٧	١,٤٨٨,٠٥٦	١٣,٠٤٩,١٤١	-	الرصيد كما في ١ إبريل ٢٠٢٥ م (مراجعة)
٢,٤٦٠,٨٩٥	-	٧٣٤,٢٥٠	٦٥٨,٧٨١	١٢٥,٠٢٣	٩٤٢,٨٤١	-	المحمل على الفترة
(٢٠٧,٩٢١)	-	(١٣٩,٥٢٧)	(٦٨,٣٩٤)	-	-	-	استبعادات خلال الفترة
٣٢,٣٨٨,٢٣٣	-	٧,٥٥٠,٩٤٨	٩,٢٣٢,٢٢٤	١,٦١٣,٠٧٩	١٣,٩٩١,٩٨٢	-	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)
١١٧,٣٩٩,٨١١	٢٤٧,٢٧٥	٥,١٤٥,١٥٣	١,٥٢٠,٦٦٢	٢٦٤,٤٣١	١١,٤٩٨,٠٤٧	٩٨,٧٢٤,٢٤٣	صافي القيمة الدفترية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)

- إن كافة الأراضي مسجلة باسم المجموعة، وتستخدم في النشاط التشغيلي ومقام عليها مباني تتمثل في معارض لفروع المجموعة وسكنات الموظفين ومستودعات ومباني إدارية.
- بلغت قيمة الأصول المهلكة دفترياً وما زالت قيد الاستخدام كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م مبلغ ١١,٨١١,١١٨ 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 الفترة حيث تم الانتهاء من مشروع عمارة سويلم خلال الفترة الحالية وكما تم البدء والانتهاء من مشروع مستودع جدة الجديد خلال الفترة، وتتوقع الإدارة الإنتهاء من مشروع مستودع حي طيبة في نهاية عام ٢٠٢٦ م، وميني قوود واجهة الرياض ومن مشروع تأهيل مكاتب الإدارة بمبنى الفوطة خلال الربع الأول من عام ٢٠٢٦ م، ومشروع تأهيل عمارة الفوطة العزاب خلال النصف الأول من عام ٢٠٢٦ م، وتمثلت المشاريع فيما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٥ م (مراجعة)	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٠٣,٥٣٥	١٩٣,١٦٤	مستودع حي طيبة
٢٨,٨٦٠	-	تأهيل مكاتب إدارية
١٠,٠٠٠	-	مشروع تأهيل عمارة الفوطة عزاب
٤,٨٨٠	-	مبني قوود واجهة الرياض
-	٤٩٦,٥٦٠	سكن موظفين عمارة سويلم
٢٤٧,٢٧٥	٦٨٩,٧٢٤	

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر 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	١٠,٩٥٨,٤٢٧	١,٦٤٣,٧١٢	٢٥,١٠٤,٩٣٥	٩٩,٥٢٤,٢٤٣	الرصيد كما في ١ إبريل ٢٠٢٤ م (مراجعة)
٣,١٧٣,١١٥	٢,٤٢٩,٣٧٥	٢٩٢,٦٢٥	١٩٥,٨١٧	٢٥٥,٢٩٨	-	-	إضافات خلال السنة
-	(١,٧٨١,٤١٥)	١,٤٠٠,٢١٥	٣٨١,٢٠٠	-	-	-	المحول من المشاريع تحت التنفيذ
٩٨٤,٢٥٠	-	-	-	-	٢٨٤,٢٥٠	٧٠٠,٠٠٠	المحول من العقارات الاستثمارية (إيضاح ٥)
(٢,٢٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	(٧٠٠,٠٠٠)	(١,٥٠٠,٠٠٠)	المحول الى العقارات الاستثمارية (إيضاح ٥)
(٣,٥٢٠,٧٢٣)	-	(٢,٣٦٢,٣٨٢)	(١,١٣٦,٨٤١)	(٢١,٥٠٠)	-	-	استبعادات خلال السنة
١٤٩,٣٥٧,١٣٢	٦٨٩,٧٢٤	١٢,٩٧٧,٨٦٧	١٠,٣٩٨,٦٠٣	١,٨٧٧,٥١٠	٢٤,٦٨٩,١٨٥	٩٨,٧٢٤,٢٤٣	الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م (مراجعة)
٢٩,٥٧٧,٩٩٨	-	٧,٤٢٩,٩٨٧	٨,٦٨٥,٦٥٩	١,٣٥٨,٦٤٣	١٢,١٠٣,٧٠٩	-	الاستهلاك المتراكم
٣,٤٠٦,٦٣٧	-	١,٠٣٤,٢٣٦	٩٦٦,٢٤٢	١٥٠,٩١٢	١,٢٥٥,٢٤٧	-	الرصيد كما في ١ إبريل ٢٠٢٤ م (مراجعة)
٢٢٩,٧٦٩	-	-	-	-	٢٢٩,٧٦٩	-	المحمل على السنة
(٥٣٩,٥٨٤)	-	-	-	-	(٥٣٩,٥٨٤)	-	المحول من العقارات الاستثمارية (إيضاح ٥)
(٢,٥٣٩,٥٦١)	-	(١,٥٠٧,٩٩٨)	(١,٠١٠,٠٦٤)	(٢١,٤٩٩)	-	-	المحول الى العقارات الاستثمارية (إيضاح ٥)
٣٠,١٣٥,٢٥٩	-	٦,٩٥٦,٢٢٥	٨,٦٤١,٨٣٧	١,٤٨٨,٠٥٦	١٣,٠٤٩,١٤١	-	استبعادات خلال السنة
١١٩,٢٢١,٨٧٣	٦٨٩,٧٢٤	٦,٠٢١,٦٤٢	١,٧٥٦,٧٦٦	٣٨٩,٤٥٤	١١,٦٤٠,٠٤٤	٩٨,٧٢٤,٢٤٣	الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م (مراجعة)
							صافي القيمة الدفترية
							كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م (مراجعة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر 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 ٣١ ديسمبر 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	-	-	١,٦٨٢,٦٢٨	١,٦٨٢,٦٢٨
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣٥,٠٣٣,١٩٣	٨,٧٦٨,٦٢٢	٩,٦٧١,٩١٣	٥٣,٤٧٣,٧٢٨
الاستهلاك المتراكم	-	٥,٦٩٦,٥٥٥	-	٥,٦٩٦,٥٥٥
الرصيد كما في ١ ابريل ٢٠٢٥ م (مراجعة)	-	٣٢٨,٨٢٤	-	٣٢٨,٨٢٤
المحمل على الفترة	-	٦,٠٢٥,٣٧٩	-	٦,٠٢٥,٣٧٩
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	-	٦,٠٢٥,٣٧٩	-	٦,٠٢٥,٣٧٩
صافي القيمة الدفترية	٣٥,٠٣٣,١٩٣	٢,٧٤٣,٢٤٣	٩,٦٧١,٩١٣	٤٧,٤٤٨,٣٤٩

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة) 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	-	٤,٩٧٦,٧٥٠	-	٤,٩٧٦,٧٥٠
الرصيد كما في ١ ابريل ٢٠٢٤ م (مراجعة)	-	٤٠٩,٩٩٠	-	٤٠٩,٩٩٠
المحمل على السنة	-	(٢٢٩,٧٦٩)	-	(٢٢٩,٧٦٩)
المحول الى الممتلكات والمعدات (إيضاح ٤)	-	٥٣٩,٥٨٤	-	٥٣٩,٥٨٤
المحول من الممتلكات والمعدات (إيضاح ٤)	-	٥,٦٩٦,٥٥٥	-	٥,٦٩٦,٥٥٥
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)

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

- تقع العقارات الاستثمارية في كل من منطقة الرياض ومنطقة القصيم، بلغت صافي القيمة الدفترية للعقارات الاستثمارية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م مبلغ ٤٧,٤٤٨,٣٤٩ ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠٢٥ م: ٤٦,٠٩٤,٥٤٥ ريال سعودي)، وبلغت القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م 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 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 ادارة 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 ادارة 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)

٦- الأصول غير الملموسة، بالصافي

بلغت رصيد الأصول غير الملموسة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م: مبلغ ١,٠١٠,٣٢٦ ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠٢٥ م مبلغ ١,٣٠٤,٩٦١ ريال سعودي)، وبلغت الإضافات للأصول غير الملموسة خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م مبلغ ١١٧,٢٥٠ ريال سعودي (فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م مبلغ ٣٠٤,٧٧٠ ريال سعودي).

٧- عقود الإيجار

يتعلق الأصول حق الاستخدام بعقود إيجار مباني 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 أصول حق الاستخدام، بالصافي (مباني):

٣١ مارس ٢٠٢٥ م ريال سعودي (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م ريال سعودي (غير مراجعة)
٤١,٨٩٨,٧٧٥	٢٥,٢٣٦,٢٩١
٥,٤٣٨,٢٢٠	٨,٢٩٥,٠٥٤
(٢٢,١٠٠,٧٠٤)	(١,٨٤٣,٢٧٣)
٢٥,٢٣٦,٢٩١	٣١,٦٨٨,٠٧٢
٢٩,٥٧٦,٨٥٠	١٦,٣٠٢,٠٢٧
٨,١٥٣,٤٥٨	٥,٨٠٤,٩٥٩
(٢١,٤٢٨,٢٨١)	(١,٨٤٣,٢٧٣)
١٦,٣٠٢,٠٢٧	٢٠,٢٦٣,٧١٣
٨,٩٣٤,٢٦٤	١١,٤٢٤,٣٥٩

التكلفة

الرصيد كما في بداية الفترة/ السنة
إضافات خلال الفترة/ السنة
استبعادات خلال الفترة/ السنة
الرصيد كما في نهاية الفترة/ السنة
الاستهلاك المتراكم
الرصيد كما في بداية الفترة/ السنة
المحمل على الفترة/ السنة
استبعادات خلال الفترة/ السنة
الرصيد كما في نهاية الفترة/ السنة

صافي القيمة الدفترية كما في نهاية الفترة/ السنة

ب- الحركة على التزامات عقود الإيجار:

٣١ مارس ٢٠٢٥ م ريال سعودي (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م ريال سعودي (غير مراجعة)
١٠,٢٠٦,٩٩٣	٦,٧٧١,٨١٦
٥,٤٣٨,٢٢٠	٨,٢٩٥,٠٥٤
٦٩٩,٣٣٩	٤٦٨,٠٥٠
(٤٤٢,٢٠٦)	-
(١٨٦,٢٠٠)	(٧١٢,١٠٩)
(٨,٩٤٤,٣٣٠)	(٤,٨٠٨,٤٣٠)
٦,٧٧١,٨١٦	١٠,٠١٤,٣٨١

الرصيد كما في بداية الفترة/ السنة
إضافات خلال الفترة/ السنة
إطفاء تكاليف تمويلية خلال الفترة/ السنة
استبعادات خلال الفترة/ السنة
المحول إلى المصاريف المستحقة
المسدد خلال الفترة/ السنة
الرصيد كما في نهاية الفترة/ السنة

تم توييب التزامات عقود الإيجار كما يلي:

٣١ مارس ٢٠٢٥ م ريال سعودي (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م ريال سعودي (غير مراجعة)
٤,٤٢٢,٧٧٣	٦,١١٨,٠٠٠
٢,٣٤٩,٠٤٣	٣,٨٩٦,٣٨١
٦,٧٧١,٨١٦	١٠,٠١٤,٣٨١

الجزء غير المتداول

الجزء المتداول

- 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 الاولية الموحدة الموجزة (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)

٨- 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 ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة):

البيان	عدد الأسهم	التكلفة كما في	احتياطي التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المالية	
			بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	كما في
شركة جريز للتسويق	٤٢٣,٢٠٠	٤,٦٢٩,٤٩٧	٨٦٣,٦٣٩	(٨٤,٦٤٠)
			٧٧٨,٩٩٩	٥,٤٠٨,٤٩٦
			كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	القيمة العادلة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
			ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)

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

البيان	عدد الأسهم	التكلفة كما في	احتياطي التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	
			كما في	التغير في القيمة العادلة
شركة جريز للتسويق	٤٢٣,٢٠٠	٤,٦٢٩,٤٩٧	١,٥٠٦,٩٠٣	(٦٤٣,٢٦٤)
			٨٦٣,٦٣٩	٥,٤٩٣,١٣٦
			كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م	القيمة العادلة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م
			ريال سعودي (مراجعة)	ريال سعودي (مراجعة)

٩- حصلت المجموعة خلال الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م على توزيعات ارباح نقدية من شركة جريز للتسويق بلغت ٢٦٦,٦١٤ ريال سعودي (الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ٢٥٣,٩٢٠ ريال سعودي).
المخزون، بالصافي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ مارس ٢٠٢٥ م	
٨٠,٣٧٣,٣١١	٨٩,٧٩٣,٣٨٩	قرطاسية وادوات مكتبية وكماليات
٨,٧٦٨,٩٠١	٩,٦٤٤,٥٥١	احبار طابعات ومستلزمات حاسوب
٥,٠٨٨,٩١٥	٧,٨٣٢,٢٩٤	بضاعة بالطريق
٢٢٢,١٥٥	٢٦١,٧٠٦	مواد مستهلكة
(٧,٦٢٨,٣٣٦)	(٧,٣١٨,٣٣٦)	(يخصم): مخصص بضاعة بطيئة الحركة
٨٦,٨٢٤,٩٤٦	١٠٠,٢١٣,٦٠٤	

ان الحركة على مخصص بضاعة بطيئة الحركة كما في:

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

إيضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة الموجزة (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)

١٠- الذمم المدينة التجارية، بالصافي

٣١ مارس ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
ريال سعودي (مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)
٤٥,١٩٢,٧٠٤	٥٤,٥٥٦,٤٠٤
(٦,٠١٧,٩٨٤)	(٦,٥٣١,٣٩٣)
٣٩,١٧٤,٧٢٠	٤٨,٠٢٥,٠١١

ذمم مدينة تجارية
(يخصم): مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة

حركة مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة هي كما يلي:

٣١ مارس ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
ريال سعودي (مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)
٤,٠٤٧,٠٢٢	٦,٠١٧,٩٨٤
٢,٥١٩,٠٠٠	٦٢٨,١٧٦
(٥٤٨,٠٣٨)	(١١٤,٧٦٧)
٦,٠١٧,٩٨٤	٦,٥٣١,٣٩٣

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:

الإجمالي ريال سعودي	أكثر ٣٦٥ يوم ريال سعودي	من ١٨١ يوم حتى ٣٦٥ يوم ريال سعودي	من ٩١ يوم حتى ١٨٠ يوم ريال سعودي	من ٦١ يوم حتى ٩٠ يوم ريال سعودي	من ٣١ يوم حتى ٦٠ يوم ريال سعودي	من يوم حتى ٣٠ يوم ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	معدل الخسائر الائتمانية المتوقعة
							(غير مراجعة)	
٥٤,٥٥٦,٤٠٤	١٣,٧٢٤,٢٨٠	٤,١٧٣,٣٢٧	١٣,٤٠٤,٠٣٩	٧,٧٥٥,٠٨٦	١٠,٨٥٩,٣٤٥	٤,٦٤٠,٣٢٧	٤,٦٤٠,٣٢٧	إجمالي القيمة الدفترية
٦,٥٣١,٣٩٣	٤,٣٢٠,٦٤٨	٤٦٣,٧١٤	١,٥٣٩,٨٧٥	١٠٥,٣٧٠	١٠١,٧٨٦	-	-	مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
٤٨,٠٢٥,٠١١	٩,٠٤٣,٦٣٢	٣,٧٠٩,٦١٣	١١,٨٦٤,١٦٤	٧,٦٤٩,٧١٦	٩,٧٧٧,٩٦٠	٤,٦٤٠,٣٢٧	٤,٦٤٠,٣٢٧	إجمالي القيمة الدفترية
٣١ مارس ٢٠٢٥ م (مراجعة)	أكثر ٣٦٥ يوم ريال سعودي	من ١٨١ يوم حتى ٣٦٥ يوم ريال سعودي	من ٩١ يوم حتى ١٨٠ يوم ريال سعودي	من ٦١ يوم حتى ٩٠ يوم ريال سعودي	من ٣١ يوم حتى ٦٠ يوم ريال سعودي	من يوم حتى ٣٠ يوم ريال سعودي	معدل الخسائر الائتمانية المتوقعة	إجمالي القيمة الدفترية
٣١ مارس ٢٠٢٥ م (مراجعة)								
٤٥,١٩٢,٧٠٤	١١,٢٣١,٠٩٧	٦,٣٠٣,٥٣١	١٢,٣٩٤,٦٢٧	٢,٣٢٨,٣٣١	٤,٨٧٦,٤٣٠	٨,٠٥٨,٦٨٨	٨,٠٥٨,٦٨٨	إجمالي القيمة الدفترية
٦,٠١٧,٩٨٤	٢,٧٥٣,٢٣٤	١,٤٤٢,٣٦٦	١,٢٤٨,٢٣٢	٢٠٧,٠٨٤	٣٦٧,٠٦٨	-	-	مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة

- يتضمن بند الذمم المدينة التجارية على مبالغ مستحقة من جهات حكومية بلغت كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م مبلغ ٤١,٣٨٧,٢٥٦ ريال سعودي،
(٣١ مارس ٢٠٢٥ م: ٣٢,٨٨٦,٧٧٩ ريال سعودي) لا تحمل هذه الذمم أي فوائد.

إيضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة الموجزة (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)

١١- المصاريف المدفوعة مقدماً والأرصدة المدينة الأخرى

٣١ مارس ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
ريال سعودي (مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)	
٧,٩٠٤,٧٨٠	٨,١٣٥,١٢٧	دفعات مقدمة لموردين
١,٩٤٤,٠٥٧	١,٦٣٢,٢٥٣	مصاريف مدفوعة مقدماً
٥٩٥,٥٥٤	٦٢٢,١٤٩	تأمينات مستردة
٦٣٧,٧٠٠	٦٠,٦٩٠	تأمين خطابات ضمان (ايضاح ٢٢)
٨٠٣,١٨٨	١٦٦,٤٥٨	أخرى
١١,٨٨٥,٢٧٩	١٠,٦١٦,٦٧٧	

١٢- تسهيلات بنكية قصيرة الأجل

حصلت المجموعة على تسهيلات بنكية من عدة بنوك محلية تتمثل في عقود توريق 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 وتسدّد عن طريق الخصم من الحسابات الجارية للمجموعة، ويتراوح هامش الربح (الساببور + ١,٢٥%، ٢%)، وبلغ حدّ التسهيلات الممنوح من البنوك كما في ٣١ ديسمبر 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 ٥٣,٧٣٦,٧١٣ ريال سعودي، كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (٣١ مارس ٢٠٢٥ م: ٤٦,٢٥٢,٢٩٦ ريال سعودي). بلغت تكاليف التمويل المحملة على الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م مبلغ ٢,٩٠٩,٧٥٣ ريال سعودي. (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ١,٨٥٩,٠٠٣ ريال سعودي). إن الحركة على رصيد التسهيلات البنكية قصيرة الأجل كما يلي:

٣١ مارس ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
ريال سعودي (مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)	
٢٨,٣٨٤,٧٨٨	٤٦,٢٥٢,٢٩٦	الرصيد كما في بداية الفترة/ السنة
١٢١,٣٢٢,٨٠٦	١١٧,٦٠٧,١٣٢	المحصل خلال الفترة/ السنة
(١٠٣,٤٥٥,٢٩٨)	(١١٠,١٢٢,٧١٥)	المسدّد خلال الفترة/ السنة
٤٦,٢٥٢,٢٩٦	٥٣,٧٣٦,٧١٣	الرصيد كما في نهاية الفترة/ السنة

١٣- المصاريف المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى

٣١ مارس ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
ريال سعودي (مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)	
٢,١٨٢,٥١٤	١,٨٠٥,١٢٠	رواتب ومزايا موظفين مستحقة
١,٨٢٣,٤٥٧	١,٧٣٠,٣٢٠	إيرادات مقبوضة مقدماً
١,٧١٣,٦٩٤	١,٤١٦,٣٠٥	نعم موردين خدمات
١,٧١٦,٢٧٤	١,٣٩٣,١٤٦	ضريبة القيمة المضافة المستحقة
١,٥٠٣,٥٠٠	٨٧٤,٥٠٠	مكافآت مستحقة لأعضاء مجلس الإدارة واللجان المنبثقة
١,٠٣٨,٠٤٦	٣٧٢,٨١٢	دفعات مقدّمة من عملاء
٤٤٤,١٢٥	٢٤٠,٥٨٦	تكاليف تمويل مستحقة
٧٠٧,٣٩٧	٤٢٤,٨٩٦	أخرى
١١,١٢٩,٠٠٧	٨,٢٥٧,٦٨٥	

١٤- الموقف الزكوي

قامت المجموعة بتقديم إقراراتها الزكوية عن كافة السنوات السابقة حتى السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م، وسدّدت المستحق عليها بموجب تلك الإقرارات وحصلت على الشهادات المطلوبة. وحصلت المجموعة على آخر ربط زكوي عن السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م وتمت التسوية خلال الفترة الحالية.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)

١٥- الأيرادات

تتمثل إيرادات المجموعة في تجارة التجزئة والجملة للأدوات المكتبية والقرطاسية، والحواسيب ومستلزماتها ومبيعات احبار الطابعات وتأجير المباني للأغراض التجارية والسكنية، يتم بيع منتجات المجموعة داخل المملكة العربية السعودية، إن إيرادات المجموعة للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر كما يلي:

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر	
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م
ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)
٢٠٩,٤٣٨,٣٨٩	١٩١,٦٤٨,٧٧١
٣,٨٤٢,٦٠٩	٥,٠٨١,٨١٧
٥,٠٤٢,٦٤١	٣,٦١٥,١٠٨
٢١٨,٣٢٣,٦٣٩	٢٠٠,٣٤٥,٦٩٦

مبيعات التجزئة والجملة للأدوات المكتبية
تأجير المباني للأغراض التجارية والسكنية
مبيعات احبار

توقيت الاعتراف باليرادات:

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر (غير مراجعة) ٢٠٢٥ م			
قطاع تجارة التجزئة والجملة ريال سعودي	قطاع الاحبار ريال سعودي	قطاع العقار والتأجير ريال سعودي	المجموع ريال سعودي
١٩١,٦٤٨,٧٧١	٣,٦١٥,١٠٨	-	١٩٥,٢٦٣,٨٧٩
-	-	٥,٠٨١,٨١٧	٥,٠٨١,٨١٧
١٩١,٦٤٨,٧٧١	٣,٦١٥,١٠٨	٥,٠٨١,٨١٧	٢٠٠,٣٤٥,٦٩٦

نقطة زمنية معينة
بمرور الزمن
المجموع

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر (غير مراجعة) ٢٠٢٤ م			
قطاع تجارة التجزئة والجملة ريال سعودي	قطاع الاحبار ريال سعودي	قطاع العقار والتأجير ريال سعودي	المجموع ريال سعودي
٢٠٩,٤٣٨,٣٨٩	٥,٠٤٢,٦٤١	-	٢١٤,٤٨١,٠٣٠
-	-	٣,٨٤٢,٦٠٩	٣,٨٤٢,٦٠٩
٢٠٩,٤٣٨,٣٨٩	٥,٠٤٢,٦٤١	٣,٨٤٢,٦٠٩	٢١٨,٣٢٣,٦٣٩

نقطة زمنية معينة
بمرور الزمن
المجموع

١٦- تكلفة الأيرادات

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر	
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م
ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)
١٥٠,١٨٥,٦٣٠	١٣٣,٧٤٤,٩٠٠
٣٠٦,٩٦٩	٣٢٨,٨٢٤
٢١٧,٦٦٤	٥٠٤,١٤٤
١٥٠,٧١٠,٢٦٣	١٣٤,٥٧٧,٨٦٨

تكلفة البضاعة المباعة
إستهلاك العقارات الأستثمارية (إيضاح ٥)
أخرى

١٧- 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر	
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م
ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)
٢١,٩٤٢,٢٥٨	٢٢,٣٦٠,٠٥٩
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠
١,١٠	١,١٢

صافي ربح الفترة
المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة
نصيب السهم الأساسي والمخفض من صافي ربح الفترة

إيضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة الموجزة (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)

١٨ - 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 ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)، ٣١ مارس ٢٠٢٥ م (مراجعة) على التوالي وفقا لطبيعة النشاط:

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)			
قطاع تجارة التجزئة والجملة	قطاع الأحبار	قطاع العقار والتأجير	المجموع
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
١٤٢,٨٨٨,٣٨٩	٩,٤٦٥,٤٥٤	-	١٥٢,٣٥٣,٨٤٣
١٣٥,٢٢٩,٨٥٥	١٣,١٣٧	٤٧,٤٤٨,٣٤٩	١٨٢,٦٩١,٣٤١
٢٧٨,١١٨,٢٤٤	٩,٤٧٨,٥٩١	٤٧,٤٤٨,٣٤٩	٣٣٥,٠٤٥,١٨٤
٧٥,٥٦٤,٨٠٣	٩٧٣,٤٢٧	-	٧٦,٥٣٨,٢٣٠
١٥,٠٠٢,٣٢٨	٨٥٩,٣٣١	-	١٥,٨٦١,٦٥٩
٩٠,٥٦٧,١٣١	١,٨٣٢,٧٥٨	-	٩٢,٣٩٩,٨٨٩
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م (مراجعة)			
قطاع تجارة التجزئة والجملة	قطاع الأحبار	قطاع العقار والتأجير	المجموع
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
١٤٢,١٥٦,٧٧٢	١٣,٤٦٣,٥٣٢	-	١٥٥,٦٢٠,٣٠٤
١٣٤,٩٣٨,٤١٣	١٥,٨٢١	٤٦,٠٩٤,٥٤٥	١٨١,٠٤٨,٧٧٩
٢٧٧,٠٩٥,١٨٥	١٣,٤٧٩,٣٥٣	٤٦,٠٩٤,٥٤٥	٣٣٦,٦٦٩,٠٨٣
٧٩,٥٠١,٧٩٥	٢,٥٠٣,٢٢٦	-	٨٢,٠٠٥,٠٢١
١٣,٥٨٨,٦٨٠	٧٠٥,٥٠٦	-	١٤,٢٩٤,١٨٦
٩٣,٠٩٠,٤٧٥	٣,٢٠٨,٧٣٢	-	٩٦,٢٩٩,٢٠٧
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)			
قطاع تجارة التجزئة والجملة	قطاع بيع الاحبار	قطاع العقار والتأجير	المجموع
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
١٩١,٦٤٨,٧٧١	٣,٦١٥,١٠٨	٥,٠٨١,٨١٧	٢٠٠,٣٤٥,٦٩٦
١٣١,٠١٦,٩١٩	٢,٧٢٧,٩٨١	٨٣٢,٩٦٨	١٣٤,٥٧٧,٨٦٨
٦٠,٦٣١,٨٥٢	٨٨٧,١٢٧	٤,٢٤٨,٨٤٩	٦٥,٧٦٧,٨٢٨
٨,٦٧٥,٠٥١	٢,٦٨٨	٣٢٨,٨٢٤	٩,٠٠٦,٥٦٣
٣,٣٧٧,٨٠٣	-	-	٣,٣٧٧,٨٠٣
١٦,٧٢٣,٥٠٣	١,٣٨٧,٧٠٧	٤,٢٤٨,٨٤٩	٢٢,٣٦٠,٠٥٩
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)			
قطاع تجارة التجزئة والجملة	قطاع بيع الاحبار	قطاع العقار والتأجير	المجموع
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٢٠٩,٤٣٨,٣٨٩	٥,٠٤٢,٦٤١	٣,٨٤٢,٦٠٩	٢١٨,٣٢٣,٦٣٩
١٤٥,٨٨٨,٠٠١	٤,٢٩٧,٦٢٩	٥٢٤,٦٣٣	١٥٠,٧١٠,٢٦٣
٦٣,٥٥٠,٣٨٨	٧٤٥,٠١٢	٣,٣١٧,٩٧٦	٦٧,٦١٣,٣٧٦
٩,٢٤٧,٤٣٩	٢,٦٨٥	٣٠٦,٩٦٩	٩,٥٥٧,٠٩٣
٣,٧٧٤,٨٢٦	-	-	٣,٧٧٤,٨٢٦
١٧,٦٥٨,٨٦٣	٩٦٥,٤١٩	٣,٣١٧,٩٧٦	٢١,٩٤٢,٢٥٨

إيضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة الموجزة (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)

١٨ - المعلومات القطاعية (تتمة)

المعلومات الجغرافية

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

١٩ - موسمية العمليات

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

٢٠ - 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 حينها 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 ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة):

المطلوبات	القيمة الدفترية ريال سعودي	٣ أشهر أو أقل ريال سعودي	أكثر من ٣ أشهر إلى سنة ريال سعودي	أكثر من سنة إلى ١٠ سنوات ريال سعودي	إجمالي ريال سعودي
التزامات منافع الموظفين	٩,٧٤٣,٦٥٩	-	٣,٢٤٢,١٦٥	١١,٠٠١,٣٥٥	١٤,٢٤٣,٥٢٠
التزامات عقود الإيجار	١٠,٠١٤,٣٨١	١,٩٧٦,٤٦٢	٣,٦٠٦,٦٦٩	٥,٧٣١,٣٩٨	١١,٣١٤,٥٢٩
تسهيلات بنكية قصيرة الأجل	٥٣,٧٣٦,٧١٣	٣,٠٩٧,٢٠٢	٥٢,٢٩٥,٣٨٣	-	٥٥,٣٩٢,٥٨٥
ذمم دائنة تجارية	٩,١١٢,٤٥١	-	٩,١١٢,٤٥١	-	٩,١١٢,٤٥١
مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	٦,١٥٤,٥٥٣	-	٦,١٥٤,٥٥٣	-	٦,١٥٤,٥٥٣
الإجمالي	٨٨,٧٦١,٧٥٧	٥,٠٧٣,٦٦٤	٧٤,٤١١,٢٢١	١٦,٧٣٢,٧٥٣	٩٦,٢١٧,٦٣٨

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

المطلوبات	القيمة الدفترية ريال سعودي	٣ أشهر أو أقل ريال سعودي	أكثر من ٣ أشهر إلى سنة ريال سعودي	أكثر من سنة إلى ١٠ سنوات ريال سعودي	إجمالي 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
الإجمالي	٩١,٤٨٩,٩٢٧	٤٦,٥٧٦,٥١٣	٣٤,٨٠٧,٨٥٤	١٧,٠٣٤,٤١١	٩٨,٤١٨,٧٧٨

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 الاولية الموحدة الموجزة، لا تتعرض لمخاطر معدل الفائدة. إن التسهيلات تحمل فائدة بالاضافة إلى هامش الائتمان استناداً إلى أسعار الفائدة السائدة في السوق.

إيضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة الموجزة (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)

٢٠- إدارة المخاطر والقيمة العادلة (تتمة)

مخاطر العملات

هي مخاطر التغيير 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 الاسواق النشطة لنفس الادوات المالية.

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

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

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)

المجموع ريال سعودي	المستوى الثالث ريال سعودي	المستوى الثاني ريال سعودي	المستوى الاول ريال سعودي
٥,٤٠٨,٤٩٦	-	-	٥,٤٠٨,٤٩٦
٩٤,٣٢٢,٠٠٠	٦٥,١٥٧,٠٠٠	٢٩,١٦٥,٠٠٠	-

استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
الأخر
العقارات الاستثمارية

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م (مراجعة)

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

استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
الأخر
العقارات الاستثمارية

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:

٣١ مارس ٢٠٢٥ ريال سعودي (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ ريال سعودي (غير مراجعة)
٣,٩٥٩,٣٥٣	٦,٤٢٥,٦٦٢
٤٥,١٩٢,٧٠٤	٥٤,٥٥٦,٤٠٤
٤٩,١٥٢,٠٥٧	٦٠,٩٨٢,٠٦٦

النقد لدى البنوك
ذمم مدينة تجارية

مخاطر ادارة راس 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:

٣١ مارس ٢٠٢٥ ريال سعودي (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ ريال سعودي (غير مراجعة)
٤٦,٢٥٢,٢٩٦	٥٣,٧٣٦,٧١٣
(٤,٣٤٦,٧٠١)	(٦,٨٨٧,٢٠٩)
٤١,٩٠٥,٥٩٥	٤٦,٨٤٩,٥٠٤
٢٤٠,٣٦٩,٨٧٦	٢٤٢,٦٤٥,٢٩٥
%١٧	%١٩

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 التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)

٢١- 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 التسعة أشهر المنتهية في:

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر

٢٠٢٤ م ريال سعودي (غير مراجعة)	٢٠٢٥ م ريال سعودي (غير مراجعة)	طبيعة المعاملة	
١,٣٥٠,٠٠٠	١,٣٥٠,٠٠٠	رواتب وبدلات	الإدارة التنفيذية
١١٢,٥٠٠	١١٢,٥٠٠	مكافآت نهاية الخدمة	مجلس الإدارة
١,٠١٢,٥٠٠	٦٧٥,٠٠٠	بدلات ومكافآت	لجان المراجعة والترشيحات
١٩٩,٥٠٠	١٩٩,٥٠٠	بدلات ومكافآت	
٢,٦٧٤,٥٠٠	٢,٣٣٧,٠٠٠		

٢٢- التزامات محتملة وإرتباطات رأسمالية

- لدى المجموعة التزامات محتملة ناتجة عن خطابات ضمان وإعتمادات قائمة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م بمبلغ ١,٤٠١,٦٩٧ ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠٢٥ م مبلغ ١,٨٢١,١٤٥ ريال سعودي). (إيضاح ١١).
- لدى المجموعة إرتباطات رأسمالية متمثلة في المشاريع تحت التنفيذ للممتلكات والمعدات والعقارات الاستثمارية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م مبلغ ٢,٢٧٢,٠٦٣ ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠٢٥ م: ٢,٤٣٥,٨٤٠ مليون ريال سعودي). (إيضاح ٥,٤).

٢٣- 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.
- بتاريخ ٢٦ نوفمبر ٢٠٢٥ م وافق مجلس الإدارة على توزيع أرباح نقدية للمساهمين عن النصف الأول من السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ 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 ١٨ سبتمبر ٢٠٢٥ م. بلغت إجمالي توزيعات الأرباح للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م مبلغ ٢٠ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ٢٠ مليون ريال سعودي).

٢٤- المعاملات غير النقدية

تتمثل المعاملات غير النقدية فيما يلي:

٢٠٢٤ م ريال سعودي (غير مراجعة)	٢٠٢٥ م ريال سعودي (غير مراجعة)	
٥,٤٣٨,٢٢٠	٨,٢٩٥,٠٥٤	إضافات حق استخدام الأصول مقابل التزامات عقود الإيجار
٤٥٩,٦١٥	٢٤٠,٥٨٦	تكاليف التمويل المستحقة
-	٧١٢,١٠٩	المحول من التزامات عقود الإيجار إلى المصاريف المستحقة
-	١١٤,٧٦٧	المستخدم من مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة

٢٥- أرقام المقارنة

تم تبويب بعض أرقام فترة المقارنة للتوافق مع تبويب عرض أرقام الفترة الحالية.
قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة):

الرصيد بعد إعادة التبيوب ريال سعودي	إعادة التبيوب ريال سعودي	الرصيد قبل إعادة التبيوب ريال سعودي	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٢١٨,٣٢٣,٦٣٩	٣,٨٤٢,٦٠٩	٢١٤,٤٨١,٠٣٠	الإيرادات
١٥٠,٧١٠,٢٦٣	(٥٢٤,٦٣٣)	(١٥٠,١٨٥,٦٣٠)	تكلفة الإيرادات
-	(٣,٣١٧,٩٧٦)	٣,٣١٧,٩٧٦	إيرادات تأجير، بالصفافي

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)

٢٥- أرقام المقارنة (تتمة)

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة):

الرصيد بعد اعادة التبويب ريال سعودي	إعادة التبويب ريال سعودي	الرصيد قبل اعادة التبويب ريال سعودي	لفترة الثلاث اشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٧٩,٦٨٢,٢٧٥	١,٣٥٤,٧٩٥	٧٨,٣٢٧,٤٨٠	الإيرادات
(٥٤,٨٥٣,١٢٧)	(١٨٢,٤٠٢)	(٥٤,٦٧٠,٧٢٥)	تكلفة الإيرادات
-	(١,١٧٢,٣٩٣)	١,١٧٢,٣٩٣	إيرادات تأجير، بالصافي

٢٦- عام

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

٢٧- الأحداث اللاحقة

في رأي الإدارة، لم تكن هناك أحداث لاحقة هامة بعد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م وحتى تاريخ اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة والتي قد يكون لها تأثير جوهري على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م.

٢٨- اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

تمت الموافقة على اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢١ شعبان ١٤٤٧ هـ (الموافق ٩ فبراير ٢٠٢٦ م).