

Al majed oud الهاجد للعود

شركة الماجد للعود
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
(غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م
وتقرير فحص المراجع المستقل

شركة الماجد للعود
شركة مساهمة سعودية
القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦م

صفحة

فهرس

| | |
|------|--|
| 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 |
| ١٤-٧ | إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة |

تقرير فحص المراجع المستقل عن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

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

مقدمة

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة لشركة الماجد للعود (شركة مساهمة سعودية) "الشركة" والشركة التابعة لها (ويشار إليهما معاً بلفظ "المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م، والقوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية 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 لل٦٤٥ حاسبة (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. وتتمثل مسؤوليتنا في إبداء استنتاج بشأن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

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

الاستنتاج

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

عن شركة الدكتور محمد العمري وشركاه



جهاد محمد العمري

محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٦٢



الرياض، المملكة العربية السعودية

التاريخ: ٤ مايو ٢٠٢٦ م


الموافق: ١٧ ذو القعدة ١٤٤٧ هـ

شركة الماجد للعود
شركة مساهمة سعودية
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م
جميع المبالغ بالريال السعودي (ر.س.)

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة) | ٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مراجعة) | إيضاح | |
|------------------------------|--------------------------------|-------|--|
| | | | الموجودات |
| | | | الموجودات غير المتداولة |
| ١٤٠,٤١٧,٦٤٥ | ١٤٨,٥١٩,٥٢٦ | ٥ | العقارات والآلات والمعدات |
| ٢١٤,٩٨٦,٨٩٧ | ٢٥٠,٧٤٠,٨٦٢ | ٦ | موجودات حق الاستخدام |
| ١,٤٥٧,٥٣١ | ١,٤٥٢,٦١٤ | ٧ | عقارات إستثمارية |
| ٥٣٥,٧٢٨ | ٤٥٣,٥٠٣ | | الموجودات غير الملموسة |
| ٣٥٧,٣٩٧,٨٠١ | ٤٠١,١٦٦,٥٠٥ | | مجموع الموجودات غير المتداولة |
| | | | الموجودات المتداولة |
| ٦٠,٣٤١,٤٧٨ | ١٩٥,٠٤٣,٧٩٨ | ٨ | المخزون |
| ٥,٢٥٥,٠٧٢ | ١٨,٥٩٥,٦٦٠ | | ذمم مدينة تجارية |
| ٤٩,١٧٤,٢٤٥ | ٥٠,٧٩١,٣٠٨ | | المدفوعات المقدمة والموجودات المتداولة الأخرى |
| ٢٣٣,٧٥٤,٩٤٠ | ٤٢٨,٥٦٥,٧١٤ | ١٠ | نقد وما في حكمه |
| ٥٤٨,٥٢٥,٧٣٥ | ٦٩٢,٩٩٦,٤٨٠ | | مجموع الموجودات المتداولة |
| ٩٠٥,٩٢٣,٥٣٦ | ١,٠٩٤,١٦٢,٩٨٥ | | 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 | ٤٤٧,٧٥٧,٥٨٦ | | أرباح مبقاة |
| (٢,٥٠٦,٤٧٦) | (٦,٦١٧,٥٩٤) | | إحتياطي القياس الإكتواري لالتزام مكافآت نهاية الخدمة |
| (٩٠٣,٢١٠) | (١,٢٠٥,٠١٤) | | إحتياطي ترجمة عملات أجنبية |
| ٥٨٤,٢٥٤,٠١٠ | ٦٨٩,٩٦٠,٧٦٦ | | مجموع حقوق الملكية |
| | | | المطلوبات غير المتداولة |
| ٢١,٠٠٥,٤٣٩ | ٦٦,٥٠٥,١٦٧ | ١١ | التزام مكافآت نهاية الخدمة |
| ١٢٣,٦٣٣,٤٣٨ | ١٣١,٨٣٣,٣٨٦ | ٦ | مطلوبات عقود تأجير |
| ١٥٥,٢٢١ | ١٧٤,٥٥٥ | | مطلوبات ضريبية مؤجلة |
| ١٤٤,٧٩٤,٠٩٨ | ١٥٨,٥١٣,١٠٨ | | مجموع المطلوبات غير المتداولة |
| | | | المطلوبات المتداولة |
| ٨٣,٠٢٥,٧٩٣ | ٩٠,٥٧٠,١٥٧ | ٦ | مطلوبات عقود تأجير - الجزء المتداول |
| ٢٧,٣٠٥,٧٩٥ | ٥٥,٣٩٦,٨٨٥ | | ذمم دائنة تجارية |
| ٥٣,٢١١,٢٣٢ | ٨١,٨٣٨,١٩٧ | ١٢ | مستحقات ومطلوبات متداولة أخرى |
| ٩,٩٥٩,٩٩٨ | ١٢,٩٢٤,٩٦٥ | ١٣,١ | مخصص الزكاة |
| ٣,٣٧٢,٦١٠ | ٤,٩٥٨,٩٤٧ | ١٣,٣ | مخصص ضريبة الدخل |
| ١٧٦,٨٧٥,٤٢٨ | ٢٤٥,٦٨٩,١٥١ | | مجموع المطلوبات المتداولة |
| ٣٢١,٦٦٩,٥٦٦ | ٤٠٤,٢٠٢,٢٥٩ | | مجموع المطلوبات |
| ٩٠٥,٩٢٣,٥٣٦ | ١,٠٩٤,١٦٢,٩٨٥ | | مجموع حقوق الملكية والمطلوبات |


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 الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦م
جميع المبالغ بالريال السعودي (ﷲ)

| ٣١ مارس ٢٠٢٥م (غير مراجعة) | ٣١ مارس ٢٠٢٦م (غير مراجعة) | إيضاح | |
|-------------------------------|-------------------------------|-------|--|
| ٤١,١٤٥,٦٢٨ (١٣٩,١٧٢,٤٤٣) | ٤٣٨,٢٥٢,٥١٨ (١٥٨,١٤٧,٣٩٩) | ١٥ | الإيرادات تكلفة الإيرادات مجمل الربح مصروفات بيعية وتسويقية مصروفات عمومية وإدارية |
| ٢٧,٩٧٣,١٨٥ (١٢٩,٩٩٠,٧٧٨) | ٢٨٠,١٠٥,١١٩ (١٤٦,٦٥٧,٧٩٢) | | الربح التشغيلي |
| (١٢,٥٦٥,٢٨٣) | (١٩,٥٢,٣٢٠) | | تكاليف التمويل إيرادات أخرى |
| ١٢٨,٤١٧,١٢٤ (٣,٨٥١,٧٧١) | ١١٤,٣٩٥,٠٠٧ (٤,١٤٥,٤٥٧) | | صافي الربح للفترة قبل الزكاة والضريبة |
| ٤٥١,١٥٤ | ٤,٤٤٠,٧٤٤ | | مصروف الزكاة ضريبة الدخل |
| ١٢٥,٠١٦,٥٠٧ (٢,٣٤٩,٩٣٧) | ١١٤,٦٩٠,٢٩٤ (٢,٩٦٤,٩٦٧) | ١٣,١ | صافي الربح للفترة |
| (١,٧٦٣,٨٧٥) | (١,٦٠٥,٦٨٩) | | الدخل الشامل الآخر: |
| ١٢٠,٩٠٢,٦٩٥ | ١١٠,١١٩,٦٣٨ | | بند ممكن ان يعاد تصنيفه لاحقاً إلى قائمة الربح أو الخسارة: فروقات ترجمة عملات أجنبية |
| (٢٣,٠٠٠) | (٣٠١,٨٠٤) | | بند لن يعاد تصنيفه لاحقاً إلى قائمة الربح أو الخسارة: إعادة القياس الاكتواري لالتزام مكافآت نهاية الخدمة |
| (٧٧,١٥١) | (٤,١١١,١١٨) | ١١ | اجمالي الخسارة الشاملة الأخرى للفترة |
| (١٠٠,١٥١) | (٤,٤١٢,٩٢٢) | | إجمالي الدخل الشامل للفترة |
| ١٢٠,٨٠٢,٥٤٤ | ١٠٥,٧٠٦,٧١٦ | | |
| ٤,٨٤ | ٤,٤٠ | ١٧ | 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 (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦م
جميع المبالغ بالريال السعودي (٢)


| رأس المال | احتياطي نظامي | أرباح مبقاة | احتياطي القياس الاكتواري لالتزام مكافآت نهاية الخدمة | احتياطي ترجمة عملات أجنبية | مجموع حقوق الملكية |
|-------------|---------------|-------------|--|----------------------------|--------------------|
| ٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠ | - | ٢٢٠,٥٨,١٩٠ | (١,٦١٥,٩١٠) | (٢٥٣,٨٠٨) | ٤٦٨,١٨٨,٤٧٢ |
| - | - | ١٢٠,٩٠٢,٦٩٥ | - | - | ١٢٠,٩٠٢,٦٩٥ |
| - | - | - | (٧٧,١٥١) | (٢٣,٠٠٠) | (١٠٠,١٥١) |
| - | - | ١٢٠,٩٠٢,٦٩٥ | (٧٧,١٥١) | (٢٣,٠٠٠) | ١٢٠,٨٠٢,٥٤٤ |
| ٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠ | - | ٣٤٠,٩٦٠,٨٨٥ | (١,٦٩٣,٠٦١) | (٢٧٦,٨٠٨) | ٥٨٨,٩٩١,٠١٦ |
| ٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠ | ٢٥,٧٤٨ | ٣٣٧,٦٣٧,٩٤٨ | (٢,٥٠٦,٤٧٦) | (٩٠٣,٢١٠) | ٥٨٤,٢٥٤,٠١٠ |
| - | - | ١١٠,١١٩,٦٣٨ | - | - | ١١٠,١١٩,٦٣٨ |
| - | - | - | (٤,١١١,١١٨) | (٣٠١,٨٠٤) | (٤,٤١٢,٩٢٢) |
| - | - | ١١٠,١١٩,٦٣٨ | (٤,١١١,١١٨) | (٣٠١,٨٠٤) | ١٠٥,٧٠٦,٧١٦ |
| ٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠ | ٢٥,٧٤٨ | ٤٤٧,٧٥٧,٥٨٦ | (٦,٦١٧,٥٩٤) | (١,٢٠٥,٠١٤) | ٦٨٩,٩٦٠,٧٢٦ |

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥م
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٥م (مراجعة)
صافي الربح للفترة
الخسارة الشاملة الأخرى
إجمالي الدخل الشامل للفترة
الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥م (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦م
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٦م (مراجعة)
صافي الربح للفترة
الخسارة الشاملة الأخرى
إجمالي الدخل الشامل للفترة
الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦م (غير مراجعة)


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 التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م
جميع المبالغ بالريال السعودي (٢)

| ٣١ مارس ٢٠٢٥م (غير مراجعة) | ٣١ مارس ٢٠٢٠م (غير مراجعة) | إيضاح |
|-------------------------------|-------------------------------|-------|
| ١٢٥,٠١٦,٥٠٧ | ١١٤,٦٩٠,٢٩٤ | |
| (٤٧,٦٢٨) | ٢٤٠,٦٧٠ | |
| (٢٧,٩٣٨) | - | |
| ٢,٦١٨,١٣٢ | ١,٣٠٠,٢٢٣ | ٥ |
| ٨,٥٧١,٥٧٤ | ٧,٩٦٨,٢٧٧ | ٧ |
| - | ٤,٩١٧ | ٦ |
| ٢٤,٠٧٦,٢٢٧ | ٢٧,٨٧١,١٧٣ | |
| ٣,٨٥١,٧٧١ | ٤,١٤٥,٤٥٧ | |
| ٨٢,٦٠٩ | ٨٢,٢٢٥ | |
| (٢٠٠,٩١٧) | (٢٨٦,١٧١) | ١١ |
| ١,٥٠٥,٢٠٣ | ١,٤٨٨,٧٧٥ | |
| (١٨٠,٣٩٦) | (٢,٩٦٩,٦٠٢) | |
| ١٦,٤٢٣ | (١١١,٨٨٧) | |
| (٨٢١) | (٢١٥,٤٨٠) | |
| ١٦٥,٢٨٠,٧٤٦ | ١٥٤,٢٠٨,٩٧١ | |
| (٩,٨٢٤,٩٩٨) | (١٣,٥٨١,٢٩٤) | |
| ١٠,٧٣٠,١٥٧ | (٢٠٧,٠٣٦) | |
| (٣,١٦١,٢١٥) | - | |
| ٥٤,٧٢١,٨٠٩ | ٦٣,٩٩٧,٦٧٧ | |
| (١٢,٧٥٨,٤٢٩) | ٢٨,٠٩١,٠٩٠ | |
| ٤١,٣٥٦,٥٥٢ | ٢٨,٦٧,٩٦٥ | |
| ٢٤٦,٣٤٤,٦٢٢ | ٢١٠,١٣٥,٩٦٣ | ١١ |
| (١٨٤,١٦٨) | (٣٨٢,١٩٩) | |
| ٢٤٦,١٦,٤٥٤ | ٢٠,٧٥٣,٧٦٤ | |
| (٨,٦٢١,٦١٤) | (١٦,٠٦٦,٩٣٦) | ٥ |
| - | ١,٥٥٩,٥٧٥ | |
| ٥,٥٦٣ | ١١٣,٠٤٤ | |
| (٨,٦٦,٠٥١) | (١٤,٣٩٤,٣١٧) | |

الانشطة التشغيلية:

صافي الربح للفترة قبل الزكاة والضريبة تعديلات:

تكوين (رد) مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة على الذمم المدينة التجارية
رد مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة على المستحق من الأطراف ذات علاقة

تكوين مخصص مخزون بطيء الحركة والمستهلكات
استهلاك العقارات والآلات والمعدات

استهلاك العقارات الاستثمارية

إطفاء موجودات حق استخدام

تكلفة التمويل

إطفاء الموجودات غير الملموسة

امتيازات عقود إيجار

مصرف مخصص منافع الموظفين

إيرادات فوائد ودائع قصيرة الاجل وتحت الطلب

(أرباح) خسائر استبعاد العقارات والآلات والمعدات

أرباح استبعاد عقود إيجار

التغيرات في:

ذمم مدينة تجارية

مدفوعات مقدمة وموجودات متداولة أخرى

مستحق من أطراف ذات علاقة

المخزون

ذمم دائنة تجارية

مستحقات وأرصدة دائنة أخرى

التدفقات النقدية الناتجة من الانشطة التشغيلية

المدفوع من التزام مكافآت نهاية الخدمة

صافي التدفقات النقدية الناتجة من الانشطة التشغيلية

الانشطة الاستثمارية:

إضافات على العقارات والآلات والمعدات

متحصلات من إيرادات فوائد ودائع قصيرة الاجل وتحت الطلب

متحصلات من استبعاد العقارات والآلات والمعدات

صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الانشطة الاستثمارية

رئيس مجلس الإدارة
ماجد علي عثمان الماجد

الرئيس التنفيذي
وليد خالد الماجد

الرئيس التنفيذي للشؤون المالية
فiras 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 التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة) (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م
جميع المبالغ بالريال السعودي (٢)

| | | الانشطة التمويلية: | |
|--------------|-------------|--------------------|--|
| | | | سداد مطلوبات عقود الإيجار |
| (٣٢,٨٣٧,٥٦٨) | (٥١,٢٤٢,٧٣) | ٦ | صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الانشطة التمويلية |
| (٣٢,٨٣٧,٥٦٨) | (٥١,٢٤٢,٧٣) | | |
| | | | صافي الزيادة في النقد وما في حكمه |
| ٢٠٤,٧٠٦,٨٣٥ | ١٩٥,١١٧,٣٧٤ | | صافي فروقات ترجمة عملات أجنبية |
| (١٥,٥٣٤) | (٣٠٦,٦٠٠) | | نقد وما في حكمه في بداية الفترة |
| ٢٩,٦٤٩,١٤٢ | ٢٣٣,٧٥٤,٩٤٠ | | نقد وما في حكمه في نهاية الفترة |
| ٢٣٤,٣٤٠,٤٤٣ | ٤٢٨,٥٦٥,٧١٤ | | |
| | | | معاملات غير نقدية: |
| | | | إضافات عقود الإيجار |
| ٣٥,٦٦٤,٦٤٠ | ٦٤,٣٢٤,٤٠٢ | ٦ | إعادة القياس الاكتواري لالتزام مكافآت نهاية الخدمة |
| (٧٧,١٥١) | (٤,١١١,١١٨) | ١١ | |

رئيس مجلس الإدارة
ماجد علي عثمان الماجد

الرئيس التنفيذي
وليد خالد الماجد

الرئيس التنفيذي للشؤون المالية
فiras 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 (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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 |

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 الأعداد

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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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 الأثمان المتوقعة.

٢.٣ العملة الوظيفية وعملة العرض

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

شركة الماجد للعود
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م
جميع المبالغ بالريال السعودي (٢)

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 ٣١ مارس ٢٠٢٠م. 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 استخدامها على 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 الأخر 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 ٢٠٢٠م وتم شرحها في البيانات المالية الموحدة السنوية للمجموعة، ولكن ليس لها تأثير مهم على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة.

شركة الماجد للعود
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م
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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م، قامت المجموعة بإضافة العقارات والآلات والمعدات بتكلفة إجمالية قدرها ١٦,٠٦٦,٩٣٦ ﷲ (خلال الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥م: ٨,٦٢١,٦١٤ ﷲ)

خلال الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م، قامت المجموعة باستبعاد العقارات والآلات والمعدات بلغت صافي قيمتها الدفترية ١,١٥٧ ﷲ (خلال الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥م: ٢١,٩٨٦ ﷲ) وقد نتج عن بيعها أرباح رأسمالية بقيمة ١١١,٨٨٧ ﷲ (خسائر رأسمالية خلال الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥م: ١٦,٤٢٣ ﷲ)

خلال الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م، بلغ مصروف الاستهلاك مبلغ ٧,٩٦٨,٢٧٧ ﷲ (خلال الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥م: ٨,٥٧١,٥٧٤ ﷲ).

٦. عقود الإيجار

خلال الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م، بلغ صافي الاضافات لموجودات حق إستخدام ومطلوبات عقود التأجير مبلغ ٦٤,٣٢٤,٤٠٢ ﷲ (خلال الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥م: ٣٥,٦٦٤,٦٤٠ ﷲ).

خلال الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م، قامت المجموعة باستبعاد موجودات حق إستخدام ومطلوبات عقود التأجير بلغت صافي قيمتها الدفترية ٢,٧٤٢,١٧٩ ﷲ و ٢,٩٤٠,٨١٩ ﷲ على التوالي (خلال الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥م: ١٧٠,٦١٥ ﷲ و ١٧١,٤٣٦ ﷲ على التوالي).

خلال الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م، قامت المجموعة بتعديل عقود إيجار بسبب التغييرات في شروط وجداول الدفع لاتفاقيات الإيجار الحالية، مما أدى إلى تعديلات مقابلة على موجودات حق الاستخدام ومطلوبات عقود التأجير بمبلغ ١,٩٩٠,٤٣٨ ﷲ.

خلال الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م، بلغ مصروف إطفاء وتكاليف التمويل مبلغ ٢٧,٨٧١,١٧٣ ﷲ و ٣,٨٦٤,٩٦١ ﷲ على التوالي (خلال الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥م: ٢٤,٠٧٦,٢٢٧ ﷲ و ٣,٦٤٥,٤٥٧ ﷲ على التوالي).

خلال الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م، بلغت مطلوبات عقود التأجير المسددة مبلغ ٥١,٢٤٢,٠٧٣ ﷲ (خلال الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥م: ٣٢,٨٣٧,٥٦٨ ﷲ).

شركة الماجد للعود
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م
جميع المبالغ بالريال السعودي (ٴ)

٧. عقارات إستثمارية

خلال الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م ، بلغ مصروف الاستهلاك مبلغ ٤,٩١٧ ٴ (خلال الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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 ٴ. 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 ١١٠٠٠١٩١.

تم قياس القيمة العادلة استنادا 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) | ٣١ مارس ٢٠٢٠م (غير مراجعة) | |
|-----------------------------|-------------------------------|--|
| ٦٩,٩٤٦,٤٨٨ | ٥٧,٢٣٧,٢٣٣ | مواد خام وتعبئة وتغليف |
| ١٥١,٠٣٥,١٤٣ | ١٠٤,١٦٦,٢٥٣ | بضاعة تامة الصنع |
| ١١,٠٦٥,٨٣٠ | ٨,٨٣٦,١٨٤ | بضاعة تحت التصنيع |
| ٢٢,٤٠٥,٠٣٧ | ١٥,٠٢٣,٩٤٧ | مستهلكات |
| ٨,٧٩٦,٧٤٤ | ١٢,٧١٨,٥٢١ | بضاعة بالطريق |
| (٢,٩٠٧,٧٦٤) | (٢,٩٣٨,٣٤٠) | يخصم: مخصص مخزون بطيء الحركة والمستهلكات |
| ٦٠,٣٤١,٤٧٨ | ١٩٥,٠٤٣,٧٩٨ | |

٩. الاطراف ذات العلاقة

٩,١ معاملات الاطراف ذات العلاقة

فيما يلي بيان بأهم المعاملات مع الاطراف ذات العلاقة للفترة المنتهية في ٣١ مارس كما يلي:

| ٢٠٢٥م (غير مراجعة) | ٢٠٢٠م (غير مراجعة) | طبيعة العلاقة | طبيعة المعاملة |
|-----------------------|-----------------------|-----------------|--|
| ١٥٥,١١٩ | ٦,٤٨٩ | شقيقة | مبيعات بضائع شركة أسس العقار |
| ٢,٦١٠,٧٨٦ | - | شقيقة | خدمات مقدمة شركة ريف العطور للتجارة |
| ١٥٦,٢٧٤ | - | شقيقة | شركة إيما عطري للعطور |
| ٤١٥,١٥٩ | - | شقيقة | معاملات عقود البناء شركة شرفة المسكن للخدمات العقارية |
| ٤٣٢,٢٥٠ | ٥٨٢,٢٥٠ | مساهمين رئيسيين | مصروف إيجار المساهمين |

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

شركة الماجد للعود
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦م
جميع المبالغ بالريال السعودي (#)

٩. الاطراف ذات العلاقة (تتمة)

٩.٢ مكافآت الادارة العليا

| ٣١ مارس ٢٠٢٥م (غير مراجعة) | ٣١ مارس ٢٠٢٦م (غير مراجعة) | رواتب والمزايا قصيرة الاجل منافع نهاية الخدمة |
|-------------------------------|-------------------------------|--|
| ٣,٤٤٧,١١٩ | ٧,٢١٦,٤٨٦ | |
| ١٢٩,٤٧٦ | ١,١٣١,٨٥٠ | |
| ٣,٥٧٦,٥٩٥ | ٨,٣٤٨,٣٣٦ | |

١٠. نقد وما في حكمه

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (مراجعة) | ٣١ مارس ٢٠٢٦م (غير مراجعة) | نقد في الفروع ودائع مرابحة بنكية قصيرة الأجل نقد لدى البنوك |
|-----------------------------|-------------------------------|---|
| ٥٧٣,٣٧٥ | ٨٣٣,٦١٧ | |
| ٧٠,٠٠٠,٠٠٠ | - | |
| ١٦٣,١٨١,٥٦٥ | ٤٢٧,٧٣٢,٠٩٧ | |
| ٢٣٣,٧٥٤,٩٤٠ | ٤٢٨,٥٦٥,٧١٤ | |

١١. التزام مكافآت نهاية الخدمة

فيما يلي حركة التزام نهاية الخدمة للموظفين:

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (مراجعة) | ٣١ مارس ٢٠٢٦م (غير مراجعة) | 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 |
|-----------------------------|-------------------------------|--|
| ١٥,٠٨٨,٥٨٤ | ٢١,٠٠٥,٤٣٩ | |
| ٥,٦٧٨,٨٤٧ | ١,٤٨٨,٧٧٥ | |
| ٧٤٥,٢٨٣ | ٢٨٠,٤٩٦ | |
| (١,٣٩٨,٠٧٧) | (٣٨٢,١٩٩) | |
| ٨٩٠,٥٦٦ | ٤,١١١,١١٨ | |
| ٢٣٦ | ١,٥٣٨ | |
| ٢١,٠٠٥,٤٣٩ | ٢٦,٥٠٥,١٦٧ | |

١٢. مستحقات ومطلوبات متداولة أخرى

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (مراجعة) | ٣١ مارس ٢٠٢٦م (غير مراجعة) | مستحقات الموظفين ضريبة القيمة المضافة التزامات نقاط الولاء عمولات مستحقة مصرفات مستحقة أخرى |
|-----------------------------|-------------------------------|--|
| ٦,٣٤٧,٥٤٢ | ٢٧,١٧٣,٨١٩ | |
| ٧,٩٥٦,٥٢٥ | ٢٣,٠٠٦,٨٦٢ | |
| ٦,٠٥٥,١٨٢ | ٧,٨٤٧,٧٧٢ | |
| ٤,٨٧٤,٢٨٨ | ١١,٨٦٧,٣٢٨ | |
| ٥,١٠٠,٧٧٩ | ٧,٢٧٣,٥٩٠ | |
| ٢,٨٧٦,٩١٦ | ٤,٦٦٨,٨٦٦ | |
| ٥٣,٢١١,٢٣٢ | ٨١,٨٣٨,١٩٧ | |

شركة الماجد للعود
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م
جميع المبالغ بالريال السعودي (ٴ)

١٣. الزكاة وضريبة الدخل

١٣,١ احتساب الزكاة

بلغ مخصص الزكاة للفترة / السنة كما يلي:

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (مراجعة) | ٣١ مارس ٢٠٢٠م (غير مراجعة) | |
|-----------------------------|-------------------------------|------------------------------------|
| ٦,٦٢٨,١٧٩ | ٩,٩٥٩,٩٩٨ | الرصيد كما في بداية الفترة / السنة |
| ٩,٩٥٩,٩٩٨ | ٢,٩٦٤,٩٦٧ | المحمل على الفترة / السنة |
| ١٦,٦٢١ | - | تسوية زكاة سنوات سابقة |
| (٦,٦٤٤,٨٠٠) | - | المدفوع خلال الفترة / السنة |
| ٩,٩٥٩,٩٩٨ | ١٢,٩٢٤,٩٦٥ | 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 ٴ.

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 ٣١ مارس ٢٠٢٠م ، يتكون رأس مال المجموعة من مبلغ وقدره ٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ٴ (٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ٴ) ، مقسم إلى ٢٥,٠٠٠,٠٠٠ سهم (٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ٴ: ٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ٴ) ، بقيمة أسمية ١٠ ٴ (٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ٴ: ١٠ ٴ) .

١٥. الإيرادات

فيما يلي تفصيل إيرادات المجموعة من العقود المبرمة مع العملاء:

| للفترة المنتهية في ٣١ مارس | | |
|----------------------------|-----------------------|--|
| ٢٠٢٥م (غير مراجعة) | ٢٠٢٠م (غير مراجعة) | |
| ٧٩٤,٩٨٣,٠٩٦ | ٨٨٣,١٨٠,٤٧٦ | المبيعات |
| ٣,١٤٦,٦٧٣ | ٢,٨٥٥,٨٣٧ | إيرادات الخدمات |
| (٣٨٧,٩٨٤,١٤١) | (٤٤٧,٧٨٣,٧٩٥) | خصم المبيعات |
| ٤١٠,١٤٥,٦٢٨ | ٤٣٨,٢٥٢,٥١٨ | |
| ٤١٠,١٤٥,٦٢٨ | ٤٣٨,٢٥٢,٥١٨ | توقيت الاعتراف بالإيرادات نقل البضائع في وقت معين |

١٥,١ التزام الاداء

يتم الوفاء بالتزام الاداء عند نقطة زمنية معينة.

شركة الماجد للعود
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م
جميع المبالغ بالريال السعودي (ﷲ)

١٦. موسمية العمليات

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

١٧. ربحية السهم

| للفترة المنتهية في ٣١ مارس | | |
|----------------------------|-----------------------|---|
| ٢٠٢٥م (غير مراجعة) | ٢٠٢١م (غير مراجعة) | |
| ١٢٠,٩٠٢,٦٩٥ | ١١٠,١١٩,٦٣٨ | ربح الفترة العائد للمساهمين في المجموعة |
| ٢٥,٠٠٠,٠٠٠ | ٢٥,٠٠٠,٠٠٠ | المتوسط المرجح لعدد الاسهم لأغراض ربحية السهم |
| | | ربحية السهم الاساسية والمخفضة بناءً على ربح الفترة العائد إلى المساهمين |
| ٤,٨٤ | ٤,٤٠ | في المجموعة |

١٨. ارتباطات رأسمالية والتزامات محتملة

كما في ٣١ مارس ٢٠٢١م، لدى المجموعة التزامات رأسمالية مستقبلية تتعلق بمشاريع قيد الإنشاء بقيمة قدرها ١ مليون ﷲ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م : بقيمة قدرها ١,٨ مليون ﷲ).

١٩. معلومات قطاعية

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

أ) المبيعات القطاعية:

| للفترة المنتهية في ٣١ مارس | | |
|----------------------------|-----------------------|--------------------------|
| ٢٠٢٥م (غير مراجعة) | ٢٠٢١م (غير مراجعة) | |
| ٣٣٩,٦٩٦,٢٠٦ | ٣٤٩,٨٧٠,٣٨٢ | القطاعات الرئيسية |
| ٧٠,٤٤٩,٤٢٢ | ٨٨,٣٨٢,١٣٦ | المملكة العربية السعودية |
| ٤١,١٤٥,٦٢٨ | ٤٣٨,٢٥٢,٥١٨ | دول مجلس التعاون الخليجي |

شركة الماجد للعود
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦م
جميع المبالغ بالريال السعودي (ﷲ)

١٩. معلومات قطاعية (تمة)

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

| إجمالي | المملكة العربية السعودية | | كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦م (غير مراجعة) |
|---------------|--------------------------|--------------------------|-----------------------------------|
| | دول مجلس التعاون الخليجي | المملكة العربية السعودية | |
| ١,٠٩٤,١٦٢,٩٨٥ | ١٢١,٢٠٨,٤٩٠ | ٩٧٢,٩٥٤,٤٩٥ | اجمالي الموجودات |
| ٤٠٤,٢٠٢,٢٥٩ | ٥٣,٧٣٣,٠٦٠ | ٣٥٠,٤٦٩,١٩٩ | اجمالي الالتزامات |
| ٤٣٨,٢٥٢,٥١٨ | ٨٨,٣٨٢,١٣٦ | ٣٤٩,٨٧٠,٣٨٢ | الايادات |
| ١١٠,١١٩,٦٣٨ | ١٦,٥١٣,٦٩١ | ٩٣,٦٠٥,٩٤٧ | صافي الربح |
| إجمالي | المملكة العربية السعودية | | كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥م (غير مراجعة) |
| | دول مجلس التعاون الخليجي | المملكة العربية السعودية | |
| ٩٥٤,٦٦٤,٥٩٢ | ١٤٣,٥٩٩,٢٥١ | ٨١١,٠٦٥,٣٤١ | اجمالي الموجودات |
| ٣٦٥,٦٧٣,٥٧٦ | ١١٠,٧٤٨,١٨٧ | ٢٥٤,٩٢٥,٣٨٩ | اجمالي الالتزامات |
| ٤١٠,١٤٥,٦٢٨ | ٧٠,٤٤٩,٤٢٢ | ٣٣٩,٦٩٦,٢٠٦ | الايادات |
| ١٢٠,٩٠٢,٦٩٥ | ١٧,٩٨٥,١٨٤ | ١٠٢,٩١٧,٥١١ | صافي الربح |

٢٠. الاحداث الهامة

بتاريخ ٢٣ مارس ٢٠٢٦م (الموافق: ٤ شوال ١٤٤٧هـ). أعلنت المجموعة عن توصية مجلس الإدارة للجمعية العامة لمساهمي الشركة بتوزيع أرباح نقدية عن العام المالي ٢٠٢٥م بإجمالي مبلغ وقدره ١٠٠ مليون ﷲ بواقع ٤ ﷲ للسهم الواحد.

تتابع المجموعة عن كذب 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 لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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.

٢١. الاحداث اللاحقة

تعتقد الإدارة بأنه لا يوجد أحداث هامة لاحقة منذ الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦م، يمكن أن يكون لها تأثير جوهرية على المركز المالي للمجموعة كما هو مبين في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

٢٢. اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

تمت الموافقة على هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٢ ذو القعدة ١٤٤٧هـ (الموافق ٢٩ أبريل ٢٠٢٦م).