

شركة عبد العزيز بن أحمد التويجري للتجارة
شركة مساهمة سعودية

القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
وتقرير فحص المراجع المستقل
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م

المحتويات

صفحة

١	- تقرير فحص المراجع المستقل (غير مراجعة)
٢	- قائمة المركز المالي الأولية الموجزة (غير مراجعة)
٣	- قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة (غير مراجعة)
٤	- قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
٥	- قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
٦ - ٢٤	- إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)



تقرير فحص المراجع المستقل عن القوائم المالية الأولية الموجزة

إلى السادة مساهمي / شركة عبد العزيز بن أحمد التويجري للتجارة المحترمين
شركة مساهمة سعودية

المقدمة

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة الخاصة بشركة عبد العزيز بن أحمد التويجري للتجارة (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م، والقوائم المالية الأولية الموجزة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر وللتغيرات في حقوق الملكية وللتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات التفسيرية الأخرى "القوائم المالية الأولية الموجزة". إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه القوائم المالية الأولية الموجزة استناداً إلى الفحص الذي قمنا به.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي الخاص لارتباطات الفحص رقم (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ بمعرفة المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويشمل فحص القوائم المالية الأولية من توجيه 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، وبالتالي فإنه لا يمكننا من الوصول إلى تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي يمكن اكتشافها خلال عملية المراجعة، وبناء عليه، فإننا لا نبدي أي رأي مراجعة.

الاستنتاج

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

عن شركة ياسر زومان الزومان وخالد فوزان الفهد
وزاهر عبد الله الحجاج للاستشارات المهنية

زاهر عبد الله الحجاج
محاسب قانوني
ترخيص رقم (٥٦٢)



الرياض، المملكة العربية السعودية

التاريخ: ١٩ ربيع الأول ١٤٤٨ هـ
الموافق: ١ سبتمبر ٢٠٢٦ م



شركة عبد العزيز بن أحمد التويجري للتجارة

شركة مساهمة سعودية

قائمة المركز المالي الأولية الموجزة (غير مراجعة)

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م

(جميع المبالغ بـ ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (مراجعة) (معدلة ايضاح ٢٣)	٣٠ يونيو ٢٠٢٦م (غير مراجعة)	إيضاح	
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٦,٨٤١,٢٦٤	٧,٠٦١,٨٦٣	٥	ممتلكات ومعدات
٦٢,٦٨١,٣٦٠	٦٢,٢٨٤,٨٢٢	٦	عقارات استثمارية
٣,٥٠٠,١٧٢	٣,٠٦٠,٣٩٤		موجودات حق استخدام
٧٣,٠٢٢,٧٩٦	٧٢,٤٠٧,٠٧٩		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
١٨,٧٠٩,٩٨٢	١٥,١٩٧,٥٧٣	٩	مخزون
٣٧,٥٠٧,٣٥٠	٢٥,٥٩١,٨٣٨	٧	استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٥٧,٤٩٦,٥٦٨	٥١,٦٩٦,٤٠٤	٨	ذمم مدينة ومصاريف مدفوعة مقدما وموجودات أخرى
١,٠٢٧,٤٨١	٣,٢١٠,٨٧٨	١٤	مستحق من الأطراف ذات العلاقة
٣٤,٧٢٥,٤٤٥	٨,٢٣٠,٩٦٨	١٠	نقد وما في حكمه
١٤٩,٤٦٦,٨٢٦	١٠٣,٩٢٧,٦٦١		مجموع الموجودات المتداولة
٢٢٢,٤٨٩,٦٢٢	١٧٦,٣٣٤,٧٤٠		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
-	(٢١٨,٣٧٥)	١١	أسهم الخزينة
١٣,٧٤٣,٤٦٨	١٣,٧٤٣,٤٦٨		علاوة اصدار
٢٥,٠٥٩,٦٠٤	١١,٩٥٩,٣٦٥		أرباح مبقاه
٨٨,٨٠٣,٠٧٢	٧٥,٤٨٤,٤٥٨		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
٢,٣٠٦,٠٦٢	١,٨٣٧,١٠٠		مطلوبات عقود الإيجار
١٥,٨٨٣,٣٩٨	١٣,٥١٤,٠٧٦	١٢	قروض- الجزء غير المتداول
٤,٣٧٣,٧٨١	٤,٥٦٤,٦٥٧		التزامات منافع الموظفين
٢٢,٥٦٣,٢٤١	١٩,٩١٥,٨٣٣		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
٥٠,٧٤٧,١٠٣	٣٦,٠٨١,٧٦١	١٣	تسهيلات بنكية قصيرة الأجل
٢,٦٣١,٨٧٦	٢,١٣٥,٨٦٣		مطلوبات العقود
١,١٨١,١٠٥	١,٠٤٠,٠٨٥		مطلوبات عقود الإيجار
١٨,٣٦٩,٥١٧	١٠,٦٩٤,٦٥٥	١٢	قروض- الجزء المتداول
٣٦,١٠٠,٦٣٩	٢٩,١٢٣,٦٠٢	١٥	ذمم دائنة ومصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٢,٠٩٣,٠٦٩	١,٨٥٨,٤٨٣	١٦	مخصص الزكاة
١١١,١٢٣,٣٠٩	٨٠,٩٣٤,٤٤٩		مجموع المطلوبات المتداولة
١٣٣,٦٨٦,٥٥٠	١٠٠,٨٥٠,٢٨٢		مجموع المطلوبات
٢٢٢,٤٨٩,٦٢٢	١٧٦,٣٣٤,٧٤٠		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

رئيس مجلس الإدارة
محمد عبدالعزيز التويجري

الرئيس التنفيذي
خالد عبدالعزيز التويجري

المدير المالي
محمد حداد

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٧ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

شركة عبد العزيز بن أحمد التويجري للتجارة

شركة مساهمة سعودية

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

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م

(جميع المبالغ بـ ١٠٠٠ ريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣٠ يونيو ٢٠٢٥م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٦م (غير مراجعة)	إيضاح	
٧٠,٢١١,٣٨٣	٥١,٩٧١,٢٧٠	١٧	الإيرادات
(٤٥,٥١٥,٦٦١)	(٣٣,٩٢٠,٣٦٠)	١٨	تكلفة الإيرادات
٢٤,٦٩٥,٧٢٢	١٨,٠٥٠,٩١٠		مجمول الربح
(٤,٨٠٧,٩٦٠)	(٣,١٦٤,٢٤٥)	١٩	مصارييف بيعية وتسويقية
(٧,٧٩١,٤٦٨)	(١٠,٢٨٣,٠٩٠)	٢٠	مصارييف عمومية وإدارية
(١,٣٨٦,٧٣٨)	(٢٦٦,٩٨٠)	٨	مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
-	(٧١٨,٥٩٢)		المكون من مخصص الانخفاض في قيمة دفعات مقدمة لشراء استثمارات
١٠,٧٠٩,٥٥٦	٣,٦١٨,٠٠٣		صافي الربح من العمليات الرئيسية
٢,٣٣٩,٧٣٨	١٢٥,٥١٧	٧	توزيعات أرباح استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٩٠٣,٣٥٧)	(١٢,٤١٥,٥١٢)	٧	خسائر غير محققة من إعادة تقييم استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٦٧,٨٠٨	-	٧	أرباح محققة من بيع استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٣,٩٠٢,٩٣١)	(٣,٦٥٦,٩٨٢)		تكاليف التمويل
٢٠,٨٧٠	-		إيرادات أخرى
٨,٤٣١,٦٨٤	(١٢,٣٢٨,٩٧٤)		صافي (خسارة) / ربح الفترة قبل الزكاة
(٧٠٠,٠٠٠)	(٧٧١,٢٦٥)	١٦	مصروف الزكاة
٧,٧٣١,٦٨٤	(١٣,١٠٠,٢٣٩)		صافي (خسارة) / ربح الفترة
-	-		الدخل الشامل الآخر
٧,٧٣١,٦٨٤	(١٣,١٠٠,٢٣٩)		إجمالي (الخسارة) / الدخل الشامل للفترة
			(خسارة) ربحية السهم الاساسية والمخفض
١,٩٣	(٢,٦٢)	٢١	نصيب السهم الأساسي والمخفض من صافي (خسارة) / ربح الفترة

رئيس مجلس الإدارة
محمد عبدالعزيز التويجري

الرئيس التنفيذي
خالد عبدالعزيز التويجري

المدير المالي
محمد حداد

شركة عبد العزيز بن أحمد التويجري للتجارة

شركة مساهمة سعودية

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م

(جميع المبالغ بـ ما لم يذكر خلاف ذلك)

رأس المال	أسهم الخزينة	علاوة اصدار	أرباح مبقاه	مجموع حقوق الملكية
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م - قبل التعديل (مراجعة)	-	١٣,٧٤٣,٤٦٨	٢٣,٦٤٤,٥٣٢	٨٧,٣٨٨,٠٠٠
تعديلات - ايضاح (٢٣)	-	-	١,٤١٥,٠٧٢	١,٤١٥,٠٧٢
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م - (بعد التعديل) (مراجعة)	-	١٣,٧٤٣,٤٦٨	٢٥,٠٥٩,٦٠٤	٨٨,٨٠٣,٠٧٢
اضافات على أسهم الخزينة	(٢١٨,٣٧٥)	-	-	(٢١٨,٣٧٥)
إجمالي الخسارة الشاملة للفترة	-	-	(١٣,١٠٠,٢٣٩)	(١٣,١٠٠,٢٣٩)
الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م (معدل) (غير مراجعة)	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٣,٧٤٣,٤٦٨	١١,٩٥٩,٣٦٥	٧٥,٤٨٤,٤٥٨
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٥م (مراجعة)	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	-	٣٨,٨٤٧,٧٦٤	٧٨,٨٤٧,٧٦٤
إجمالي الدخل الشامل للفترة	-	-	٧,٧٣١,٦٨٤	٧,٧٣١,٦٨٤
الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م (غير مراجعة)	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	-	٤٦,٥٧٩,٤٤٨	٨٦,٥٧٩,٤٤٨

المدير المالي

محمد حداد

الرئيس التنفيذي

خالد عبدالعزيز التويجري

رئيس مجلس الإدارة

محمد عبدالعزيز التويجري

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٧ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

شركة عبد العزيز بن أحمد التويجري للتجارة

شركة مساهمة سعودية

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م

(جميع المبالغ بـ ١ ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	إيضاح	
٨,٤٣١,٦٨٤	(١٢,٣٢٨,٩٧٤)		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
			صافي (خسارة) / ربح الفترة قبل الزكاة
			تعديلات:
٢١٩,٥٠١	٢١٣,٣٨٦	٥	استهلاك ممتلكات ومعدات
٣٩٦,٠٨٥	٣٩٦,٥٣٨	٦	استهلاك عقارات استثمارية
٥٥٢,٧٨٢	٤٣٩,٧٧٨		استهلاك موجودات حق استخدام
(٢٠,٨٧٠)	-		أرباح استبعاد ممتلكات ومعدات
١,٣٨٦,٧٣٨	٢٦٦,٩٨٠	٨	مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
٣,٩٠٢,٩٣١	٣,٦٥٦,٩٨٢		تكاليف التمويل
٩٠٣,٣٥٧	١٢,٤١٥,٥١٢	٧	خسائر غير محققة من تقييم استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(١٦٧,٨٠٨)	-	٧	أرباح محققة من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
-	٧١٨,٥٩٢		المكون من مخصص الانخفاض في قيمة دفعات مقدمة لشراء استثمارات
(٢,٣٣٩,٧٣٨)	(١٢٥,٥١٧)	٧	توزيعات أرباح من استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٤١٣,٢٠٤	٢٤٨,٢٠٩		مخصص التزامات منافع الموظفين
١٣,٦٧٧,٨٦٦	٥,٩٠١,٤٨٦		
(٦,٩٦٨,٢٤٥)	٣,٥١٢,٤٠٩		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
(١٤,٤٣١,١٩٢)	٤,٨١٤,٥٩٢		مخزون
٨٠,٨٢٧	(٢,١٨٣,٣٩٧)		ذمم مدينة ومصاريف مدفوعة مقدما وموجودات أخرى
١,٩٦٤,٣١٤	(٦,٩٧٧,٠٣٧)		مستحق من أطراف ذات علاقة
(١,١٠٨,١٨٦)	-		ذمم دائنة ومصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
١,٦٠٤,٩٦٣	(٤٩٦,٠١٣)		مستحق إلى أطراف ذات علاقة
(٥,١٧٩,٦٥٣)	٤,٥٧٢,٠٤٠		مطلوبات العقود
(١,١٣٦,٩٨٢)	(١,٠٠٥,٨٥١)	١٦	النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
-	(٥٧,٣٣٣)		زكاة مدفوعة
(٦,٣١٦,٦٣٥)	٣,٥٠٨,٨٥٦		التزامات منافع الموظفين المُسددة
			صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٣٧٦,٩٨٣)	(٤٣٣,٩٨٥)	٥	المدفوع لشراء ممتلكات ومعدات
٢٠,٨٧٠	-		المحصل من بيع ممتلكات ومعدات
٢,٣٣٩,٧٣٨	١٢٥,٥١٧	٧	توزيعات أرباح من استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(١,٥٢٩,٠٢٧)	(٥٠٠,٠٠٠)	٧	المدفوع لشراء استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١,٢٩١,١٩٣	-		المحصل من استبعادات استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١,٧٤٥,٧٩١	(٨٠٨,٤٦٨)		صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة الاستثمارية
			التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٦,٠٠٠,٠٠٠	-	١٢	المحصل من القروض
(٥,٨٦٨,٩٢٢)	(١٠,٠٤٤,١٨٤)	١٢	المسدد من القروض
٤١,٢٣٢,١٥٥	٣٤,٦٥٤,٤٨١	١٣	المحصل من تسهيلات بنكية
(٣٣,٣٨٨,٣٩١)	(٤٩,٣١٩,٨٢٣)	١٣	المسدد من تسهيلات بنكية
(٣,٩٠٢,٩٣١)	(٣,٥١٣,٩٦٤)		تكاليف تمويل مدفوعة
(٦٧١,١٩٣)	(٧٥٣,٠٠٠)		المسدد من مطلوبات عقود الإيجار
-	(٢١٨,٣٧٥)	١١	شراء أسهم الخزينة
٣,٤٠٠,٧١٨	(٢٩,١٩٤,٨٦٥)		صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة التمويلية
(١,١٧٠,١٢٦)	(٢٦,٤٩٤,٤٧٧)		صافي التغير في النقد وما في حكمه
٦,٩٧٥,٣٤٢	٣٤,٧٢٥,٤٤٥		النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٥,٨٠٥,٢١٦	٨,٢٣٠,٩٦٨	١٠	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
			المعاملات غير النقدية
٢,٨٥٧,١٤٥	-		إضافات موجودات حق استخدام مقابل مطلوبات عقود إيجار

رئيس مجلس الإدارة
محمد عبدالعزيز التويجري

الرئيس التنفيذي
خالد عبدالعزيز التويجري

المدير المالي
محمد حداد

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٧ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

١- الشركة والأنشطة

شركة عبد العزيز بن أحمد التويجري للتجارة هي شركة مساهمة سعودية "الشركة" مسجلة بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٢٢٨٣٨٤ ورقم موحد ٧٠٠١٥٧٩٥ والصادر في مدينة الرياض بتاريخ ٢٥ محرم ١٤٢٨ هـ (الموافق ١٢ فبراير ٢٠٠٧ م).

بتاريخ ١٣ أكتوبر ٢٠٢٤م، وافق المساهمين بالجمعية العامة على طرح أولى للشركة في السوق المالية السعودية (نمو). تم إدراج وبدء تداول أسهم شركة عبدالعزيز بن أحمد التويجري للتجارة في السوق الموازي اعتباراً من يوم ٢٩ جمادى الأولى ١٤٤٧هـ الموافق ٢٠ نوفمبر ٢٠٢٥م برمز تداول ٩٦٥١ وبالرمز الدولي SA١٦DGCKMPH٣.

يتمثل نشاط الشركة الرئيسي في البيع بالجملة للأغذية والمشروبات، البيع بالجملة لأدوات التجميل، مخازن الأجهزة والمنتجات الطبية، البيع بالجملة للأجهزة والمعدات والمستلزمات الطبية، البيع بالجملة للصابون والمنظفات، مخازن المواد الغذائية الجافة، المخازن العامة التي تضم مجموعة متنوعة من السلع، إدارة وتأجير العقارات المملوكة أو المؤجرة (غير سكنية).

وتتضمن القوائم المالية المرفقة بيانات الفروع الآتية:

اسم الفرع	رقم السجل التجاري	المدينة	النشاط
شركة عبد العزيز بن احمد التويجري للتجارة	٢٠٥٣١١٥٩٢١	القطيف	وكلاء البيع في الأغذية والمشروبات، البيع بالجملة لمستحضرات وصابون التجميل، البيع بالجملة للصابون والمنظفات، أنشطة مستودعات الأدوية، البيع بالتجزئة للأجهزة والمعدات والمستلزمات الطبية
شركة عبد العزيز بن احمد التويجري للتجارة	٤٠٣٠٤٢١٣٤٨	جدة	البيع بالجملة للأغذية والمشروبات البيع بالجملة لأدوات التجميل البيع بالجملة للصابون والمنظفات المخازن العامة التي تضم مجموعة متنوعة من السلع.

رأس المال

بلغ رأس مال الشركة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م مبلغ ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ج.م مقسمة على ٥,٠٠٠,٠٠٠ سهم قيمة السهم الواحد ١٠ ج.م (في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م: مبلغ ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ج.م مقسمة على ٥,٠٠٠,٠٠٠ سهم قيمة السهم الواحد ١٠ ج.م).

بتاريخ ١٠ ربيع الثاني ١٤٤٦ هـ (الموافق ١٣ أكتوبر ٢٠٢٤م) وافقت الجمعية العامة العادية للشركة باجتماعها المنعقد، لزيادة رأس مال الشركة من ٤٠,٠٠٠,٠٠٠ ٢ إلى ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ٢ بزيادة قدرها ١٠,٠٠٠,٠٠٠ ٢ لدعم خطط الشركة المستقبلية وتعزيز الملاءة المالية وذلك عن طريق إصدار أسهم جديدة عددها ١,٠٠٠,٠٠٠ سهم عادي، وتدفع قيمتها عن طريق الاكتتاب في أسهم الزيادة من خلال الطرح العام الأولي.

وبتاريخ ٥ محرم ١٤٤٧هـ (الموافق ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م) وافقت هيئة السوق المالية على طلب الشركة لطرح ١,٠٠٠,٠٠٠ سهم تمثل ٢٠٪ من رأس المال في السوق الموازي "نمو".

وبتاريخ ٢٩ جمادى الأولى ١٤٤٧ هـ (الموافق ٢٠ نوفمبر ٢٠٢٥ م) تم إدراج وبدء التداول باسم الشركة في السوق الموازي "نمو" تحت الرمز ٩٦٥١ وتم زيادة رأس المال بمبلغ ١٠,٠٠٠,٠٠٠ ٪ وذلك مقابل تخصيص ١,٠٠٠,٠٠٠ سهم عادي بقيمة اسمية ١٠ ٪ للسهم الواحد بقيمة سوقية بلغت ٢٥ ٪ للسهم الواحد مما نتج عنها علاوة إصدار بقيمة ١٣,٧٤٣,٤٦٨ ٪ بعد خصم مصاريف الطرح البالغة ١,٢٥٦,٥٣٢ ٪. وقد تم تحديث السجل التجاري بتاريخ ١٥ يناير ٢٠٢٦ م.

يقع المركز الرئيسي للشركة في العنوان التالي:

إن عنوان المركز الرئيسي للشركة هو ٦٧٤١، الملك عبدالعزيز، ٢٥٥٥ - الرياض - المملكة العربية السعودية، ص.ب. ٤٥٦٠، الرمز البريدي ١٣٣٢٢.

التطورات الجيوسياسية

تواصل الشركة متابعة التطورات الجيوسياسية في المنطقة وتقييم آثارها المحتملة على المملكة العربية السعودية ودول مجلس التعاون الخليجي، نظراً لأن غالبية عمليات الشركة تتم داخل المملكة العربية السعودية بالإضافة إلى عمليات الاستيراد من المملكة الأردنية الهاشمية. وعلى الرغم من استمرار تطور الأوضاع، تحتفظ الشركة بإطار تشغيلي قوي لإدارة المخاطر المرتبطة بهذه التطورات.

لم يكن لهذه التطورات أي أثر جوهري على القوائم المالية للشركة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م. ومع ذلك، ونظراً للطبيعة المتغيرة للأحداث، ستواصل الشركة تقييم الآثار المحتملة طويلة الأجل على أعمالها في تواريخ التقارير المستقبلية.

٢- أسس الإعداد

١-٢ بيان الالتزام

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي".

تم إعداد القوائم المالية الموجزة للشركة على أساس مبدأ الاستمرارية.

لا تشمل القوائم المالية الأولية الموجزة جميع المعلومات والإيضاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية، لذا فإن القوائم المالية الأولية الموجزة يجب قراءتها جنباً إلى جنب مع القوائم المالية السنوية للشركة كما في وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م.

إن نتائج الفترة للستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م لا تعكس بالضرورة النتائج المتوقعة للسنة المالية التي تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٦م. ومع ذلك، تم تضمين بعض الإيضاحات التفسيرية المختارة لشرح الأحداث والمعاملات الجوهرية بما يمكن من فهم التغيرات التي طرأت على المركز المالي والأداء المالي للشركة منذ ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م.

٢-٢ أساس القياس

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة على أساس التكلفة التاريخية، باستثناء ما تتطلبه المعايير الدولية للتقرير المالي من استخدام أسس قياس أخرى، وذلك وفقاً لأساس الاستحقاق ومبدأ الاستمرارية.

٢-٣ عملة العرض والعملة الوظيفية

يتم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة بالريال السعودي "إي"، وهي العملة الوظيفية وعملة العرض للشركة. وقد تم تقريب جميع المعلومات المالية المعروضة بالريال السعودي إلى أقرب ريال سعودي، ما لم يُذكر خلاف ذلك.

٣- المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة والمعدلة السارية خلال الفترة

إن المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة والمعدلة السارية خلال الفترة الحالية، ولكنها إما غير ذات صلة بالشركة أو أن تطبيقها ليس له أثر جوهري على القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة، بخلاف العرض والإفصاحات، إلا إذا ذكر خلاف ذلك.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٢١ - عدم قابلية الاستبدال

تتضمن التعديلات إرشادات لتحديد متى تكون العملة قابلة للاستبدال، وكيفية تحديد سعر الصرف عندما لا تكون كذلك.

تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٧ والمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ بخصوص تصنيف وقياس الأدوات المالية

تتضمن التعديلات ما يلي:

- توضيحات لمتطلبات الاعتراف وإلغاء الاعتراف بالموجودات المالية والمطلوبات المالية. على وجه الخصوص، يتم إلغاء الاعتراف بالالتزام المالي في "تاريخ التسوية" ويتم تقديم خيار السياسة المحاسبية (إذا تم استيفاء شروط محددة) لإلغاء الاعتراف بالمطلوبات المالية التي تمت تسويتها باستخدام نظام الدفع الإلكتروني قبل تاريخ التسوية.
- إرشادات إضافية حول كيفية تقييم التدفقات النقدية التعاقدية للأصول المالية مع الحوكمة البيئية والاجتماعية وحوكمة الشركات (ESG) والخصائص المماثلة.
- توضيحات بشأن ما يُعد "خصائص دون حق الرجوع"، وخصائص الأدوات المرتبطة تعاقدياً.
- تقديم الإفصاحات للأدوات المالية ذات الخصائص المحتملة ومتطلبات الإفصاح الإضافية لأدوات حقوق الملكية المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر (OCI).

تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٧ والمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ بخصوص ترتيبات شراء الطاقة

تنطبق هذه التعديلات فقط على العقود التي تشير إلى كهرباء تعتمد على عوامل طبيعية، وتتضمن ما يلي:

- توضيح تطبيق متطلبات "الاستخدام الذاتي" على العقود الواقعة ضمن نطاق التعديلات.
- تعديل متطلبات تحديد البند المتحوط له ضمن علاقة تحوط التدفقات النقدية للعقود الواقعة ضمن نطاق التعديلات.
- إضافة متطلبات إفصاح جديدة تمكن المستثمرين من فهم أثر هذه العقود على الأداء المالي والتدفقات النقدية للشركة.

٣- المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة والمعدلة السارية خلال الفترة (تتمه)

التحسينات السنوية على معايير المحاسبة الدولية للتقرير المالي - الإصدار ١١

يتضمن الإصدار التعديلات التالية:

- المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١: محاسبة التحوط من قبل المطبق لأول مرة.
- المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٧: الربح أو الخسارة عند إلغاء الإثبات.
- المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٧: الإفصاح عن الفرق المؤجل بين القيمة العادلة وسعر المعاملة.
- المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٧: المقدمة وإفصاحات مخاطر الائتمان.
- المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩: إلغاء المستأجر إثباتات مطلوبات عقود الإيجار.
- المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩: سعر المعاملة.
- المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٠: تحديد "الوكيل الفعلي".
- معيار المحاسبة الدولي رقم ٧: طريقة التكلفة.

المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة والمعدلة الصادرة التي لم تدخل حيز التنفيذ بعد

إن المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة والمعدلة التالية سارية للفترة التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٧م، ويسمح بالتطبيق المبكر لها؛ ومع ذلك، لم تقم الشركة بتطبيقها مبكراً عند إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٨ "العرض والإفصاح في القوائم المالية"

سيحل المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٨ "العرض والإفصاح في القوائم المالية" محل معيار المحاسبة الدولي رقم (١) "عرض القوائم المالية"، ويسري على فترات التقرير السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٧ م. ولم تقم الشركة بالتطبيق المبكر للمعيار المحاسبي الجديد عند إعداد هذه القوائم المالية الأولية.

تقوم الشركة حالياً بتقييم الأثر المتوقع الذي سينتج عن التطبيق الأولي للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٨) على القوائم المالية.

أ) هيكل قائمة الربح أو الخسارة

يتطلب المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٨ من المنشآت تصنيف جميع الإيرادات والمصروفات ضمن فئات في قائمة الربح أو الخسارة، وهي: التشغيل، والاستثمار، والتمويل، والزكاة/ضريبة الدخل، والعمليات غير المستمرة. ويعتمد تصنيف الإيرادات والمصروفات على الأنشطة التجارية الرئيسية للمنشأة. لن يتغير صافي الربح أو صافي الأصول نتيجة تطبيق الشركة للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٨. وستكون الشركة مطالبة بعرض مجموعين فرعيين معرفين حديثاً، وهما "الربح التشغيلي" و"الربح أو الخسارة قبل التمويل والزكاة". ومع ذلك، يختلف المجموع الفرعي للربح التشغيلي عن المجموع الفرعي للربح التشغيلي الذي تعرضه الشركة حالياً. واستناداً إلى المعلومات المتاحة حالياً، تتوقع الشركة أن تنتج التغييرات التالية على الهيكل الحالي لقائمة الربح أو الخسارة:

- تُدرج إيرادات ومصروفات الفوائد بشكل عام ضمن إيرادات التمويل وتكاليف التمويل وفقاً للسياسة المحاسبية الحالية للشركة، ويتم عرضها ضمن المجموع الفرعي لـ"صافي تكاليف التمويل". ويقدم المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٨ إرشادات محددة بشأن الإيرادات والمصروفات المصنفة ضمن فئتي الاستثمار والتمويل.
- إن تكلفة الفائدة المتعلقة بالتزامات منافع الموظفين، والمعروفة حالياً ضمن تكلفة التمويل، ستستمر في التصنيف والعرض ضمن تكلفة التمويل.

(ب) مقاييس الأداء المحددة من قبل الإدارة

مقاييس الأداء المحددة من قبل الإدارة هي مجاميع فرعية للإيرادات والمصروفات تُستخدم في الإفصاحات العامة خارج القوائم المالية، بهدف توصيل وجهة نظر الإدارة إلى المستخدمين بشأن جانب معين من جوانب الأداء المالي للمنشأة ككل. وستكون الشركة مطالبة بالإفصاح عن معلومات محددة بشأن هذه المقاييس ضمن إيضاح واحد في القوائم المالية.

تعمل الشركة حالياً على تحديد الإفصاحات العامة التي ينبغي أخذها في الاعتبار عند تحديد مقاييس الأداء المحددة من قبل الإدارة. وترتبط هذه المقاييس بفترة التقرير نفسها التي تغطيها القوائم المالية. وبناءً عليه، ستحدد مقاييس الأداء التي ستفصح عنها الشركة بعد تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٨، استناداً إلى الإفصاحات العامة الصادرة عنها والمتعلقة بفترة التقرير الأولى لعام ٢٠٢٧م.

٣- المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة والمعدلة السارية خلال الفترة (تتمة)

المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٨ "العرض والإفصاح في القوائم المالية" (تتمة)

(ج) مبادئ التجميع والتفصيل

يقدم المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٨ مبادئ محسنة بشأن كيفية تجميع معلومات الشركة في القوائم المالية، أي القوائم المالية الرئيسية والإيضاحات. كما يقدم إرشادات بشأن تسمية ووصف البنود المعروضة في القوائم المالية الرئيسية أو المفصّل عنها في الإيضاحات.

تقوم الشركة حالياً بتقييم البنود على أساس خصائصها المتشابهة والمختلفة. واستناداً إلى هذا التقييم، ستعرض الشركة بنوداً في القوائم المالية الرئيسية توفر ملخصات منظمة ومفيدة، كما ستفصّل عن المعلومات الجوهرية الإضافية ضمن الإيضاحات.

كما تقوم الشركة بتقييم البنود المصنفة حالياً تحت مسمى "أخرى"، وستستخدم مسميات أكثر وضوحاً وإفادة.

(د) التعديلات الناتجة عن تطبيق المعيار

يقدم المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٨ تعديلات لاحقة على معيار المحاسبة الدولي رقم ٧، تتطلب من المنشآت استخدام المجموع الفرعي المحدد حديثاً للربح التشغيلي كنقطة بداية لقائمة التدفقات النقدية عند عرض التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية باستخدام الطريقة غير المباشرة. وتستخدم الشركة حالياً الربح قبل الزكاة لفترة / السنة كنقطة بداية للتسوية للوصول إلى التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية. وستتغير بعض بنود التسوية المدرجة نتيجة استخدام نقطة البداية الجديدة.

كما توفر التعديلات الناتجة عن تطبيق المعيار إرشادات محددة بشأن تصنيف التدفقات النقدية المتعلقة بالفوائد وتوزيعات الأرباح. ووفقاً لهذه الإرشادات، ستقوم الشركة بتصنيف التدفقات النقدية الناتجة عن الفوائد المدفوعة ضمن الأنشطة التمويلية بدلاً من الأنشطة التشغيلية. وستستمر التدفقات النقدية الناتجة عن الفوائد وتوزيعات الأرباح المقبوضة وتوزيعات الأرباح المدفوعة في تصنيفها ضمن الأنشطة الاستثمارية والأنشطة التمويلية، على التوالي.

المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٩ الشركات التابعة غير الخاضعة للمساءلة العامة: الإفصاحات

يسري المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٩ على فترات التقرير السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٧م. وقد أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٩ "الشركات التابعة غير الخاضعة للمساءلة العامة: الإفصاحات"، والذي يسمح للمنشآت المؤهلة باختيار تطبيق متطلبات إفصاح مخفضة، مع الاستمرار في تطبيق متطلبات الإعراف والقياس والعرض الواردة في معايير المحاسبة الدولية للتقرير المالي الأخرى. وما لم يُحدد خلاف ذلك، لن تكون المنشآت المؤهلة التي تختار تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٩ مطالبة بتطبيق متطلبات الإفصاح الواردة في معايير المحاسبة الدولية للتقرير المالي الأخرى.

٤- ملخص لأهم السياسات المحاسبية

أن السياسات المحاسبية المطبقة على هذه القوائم المالية الأولية الموجزة هي نفس تلك السياسات المطبقة على القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م.

استخدام الأحكام والتقديرات

يتطلب إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة من الإدارة استخدام الأحكام والتقديرات التي تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المدرجة للأصول، والالتزامات، والإيرادات، والمصاريف. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات. إن التقديرات الهامة الموضوعة من قبل الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للشركة والمصادر الهامة لحالات عدم التأكد من التقديرات كانت مماثلة لتلك المبينة في القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م.

شركة عبد العزيز بن أحمد التويجري للتجارة

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) - (تتمة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م

(جميع المبالغ بـ ما لم يذكر خلاف ذلك)

٥- ممتلكات ومعدات

التكلفة	الأراضي*	المباني*	سيارات	أثاث ومفروشات	المجموع
في ١ يناير ٢٠٢٦م (مراجعة)	٣,٧٢٠,٠٠٠	٣,١٠٩,٦٩٣	٣,٧٤٦,٥٩٢	١,٩٦٧,٠٣٥	١٢,٥٤٣,٣٢٠
الإضافات خلال الفترة	-	-	٣٣٥,٤٠٠	٩٨,٥٨٥	٤٣٣,٩٨٥
الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م (غير مراجعة)	٣,٧٢٠,٠٠٠	٣,١٠٩,٦٩٣	٤,٠٨١,٩٩٢	٢,٠٦٥,٦٢٠	١٢,٩٧٧,٣٠٥
الاستهلاكات المتراكمة	-	-	-	-	-
في ١ يناير ٢٠٢٦م (مراجعة)	-	١,١٤٥,٤٦٣	٣,٠٤٢,٢٧٩	١,٥١٤,٣١٤	٥,٧٠٢,٠٥٦
المحمل على الفترة	-	٤٦,١٩٣	١٣١,٩٢٣	٣٥,٢٧٠	٢١٣,٣٨٦
الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م (غير مراجعة)	-	١,١٩١,٦٥٦	٣,١٧٤,٢٠٢	١,٥٤٩,٥٨٤	٥,٩١٥,٤٤٢
صافي القيمة الدفترية	٣,٧٢٠,٠٠٠	١,٩١٨,٠٣٧	٩٠٧,٧٩٠	٥١٦,٠٣٦	٧,٠٦١,٨٦٣
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م (غير مراجعة)	٣,٧٢٠,٠٠٠	١,٩٦٤,٢٣٠	٧٠٤,٣١٣	٤٥٢,٧٢١	٦,٨٤١,٢٦٤

* إن بنود الأراضي والمباني مرهونة لبنك محلي مقابل الحصول على تسهيلات بنكية (إيضاح ١٣).

** بلغت تكلفة الممتلكات والمعدات المهلكة دفترية وما زالت تعمل كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م مبلغ ٣,٢٤٩,٢٢٤ جـ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م: ٣,٢٤٩,٢٢٤ جـ).

يتم تبويب مصروف الاستهلاك للفترة على النحو التالي:

مصاريف بيعية وتسويقية (إيضاح ١٩)	٣٠ يونيو ٢٠٢٦م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥م (غير مراجعة)
مصاريف عمومية وإدارية (إيضاح ٢٠)	٣٥,٢٧٠	١٩,٨٤٨
	١٧٨,١١٦	١٩٩,٦٥٣
	٢١٣,٣٨٦	٢١٩,٥٠١

شركة عبد العزيز بن أحمد التويجري للتجارة

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) - (تتمة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م

(جميع المبالغ بـ ١٠٠٠ ريال ما لم يذكر خلاف ذلك)

٧- الاستثمارات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح او الخسارة

يتكون بند الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح او الخسارة مما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٦م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	
(غير مراجعة)	(مراجعة) (المعدلة)	
١٥,٣١١,٨٥٢	١٤,٨٤٥,٥٢١	استثمارات في صناديق مقفلة (أ) - إيضاح رقم (٢٣)
٦,٨٣٦,٣٦٩	١٩,٠٢٤,٢٦٩	استثمارات في شركات غير مدرجة (ب)
٣,٤٤٣,٦١٧	٣,٦٣٧,٥٦٠	المحفظة الاستثمارية المدارة من مصرف الانماء (ج)
٢٥,٥٩١,٨٣٨	٣٧,٥٠٧,٣٥٠	

أ- استثمارات في صناديق مقفلة

تتمثل الصناديق الاستثمارية المقفلة بما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٦م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	عدد الوحدات	
(غير مراجعة)	(مراجعة)		
٣,٤٥٩,١٧٦	٣,٤٩٥,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	صندوق تأثير نمو
٤,٨٣٢,٤٨٣	٤,٨٤٦,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	صندوق شركة تأثير قطاع للاستثمار في الشركات الناشئة في مراحلها المبكرة
٢٩٠,٣٨٩	٢٨٦,٦٦٥	٣,٢٩٥	صندوق فينتشر سوق شركة ساري
٣,٩٦٧,٨٨٧	٣,٥٧٧,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠	صندوق تأثير الاصدار الثالث
٩٢٠,٥٨٩	٧٩١,٠٥٦	٨٢,٦٦٠	صندوق الاستثمار الجريء في قطاع الخدمات الالكترونية والتجارة والبيع عبر الانترنت
٩٩٧,٠٨١	١,٠٠٢,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	صندوق تأثير (استثمار زد)
٨٤٤,٢٤٧	٨٤٧,٨٠٠	٩٠,٠٠٠	صندوق تأثير (استثمار هومز مارت)
١٥,٣١١,٨٥٢	١٤,٨٤٥,٥٢١		

فيما يلي ملخص حركة الاستثمارات في الصناديق الاستثمارية المقفلة:

٣٠ يونيو ٢٠٢٦م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
١٤,٨٤٥,٥٢١	١٥,٢٠٧,٢٤٦	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٥٠٠,٠٠٠	٣,٢٩٦,٥١٥	اضافات خلال الفترة / السنة
(٣٣,٦٦٩)	(٣,٦٥٨,٢٤٠)	خسائر غير محققة من استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٥,٣١١,٨٥٢	١٤,٨٤٥,٥٢١	

- حصلت الشركة على توزيعات أرباح خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م من استثمارات في صناديق استثمارية مقفلة بمبلغ ١٢٥,٥١٧ ريال (في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م: ٢,٣٣٩,٧٣٨ ريال).

٧- الاستثمارات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة (تتمة)

ب- استثمارات في شركات غير مدرجة

الشركة	عدد الاسهم	نسبة الملكية	٣٠ يونيو ٢٠٢٦م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (مراجعة)
شركة نعناع دايركت	٦٨,٣٠٠	٢,١١٪	-	١٢,١٨٧,٩٠٠
شركة تباعد للاتصالات وتقنية المعلومات " نير باي "	٦٥٩,٨٤٨	٠,٤٨٪	٩٣٦,٠٠٠	٩٣٦,٠٠٠
شركة أصيل المالية	٩٦٣,٥	١,٨٪	٣,٩١٣,٧٦٩	٣,٩١٣,٧٦٩
شركة بنون العلم القابضة	٦,١٠٠	١٢,٢٪	١,٩٨٦,٦٠٠	١,٩٨٦,٦٠٠
			٦,٨٣٦,٣٦٩	١٩,٠٢٤,٢٦٩

- يتم إثبات أدوات الملكية في شركات غير مدرجة، متضمنة الاستثمارات في حقوق الملكية الخاصة، مبدئياً بسعر المعاملة، ويتم إعادة تقييمها (قدر توافر المعلومات) وتقييمها بشكل فردي، ويتم تصنيفها ضمن المستوى الثالث من مستويات القيمة العادلة. (إيضاح ٢٤)
- ما عدا القيمة العادلة للإستثمار في شركة نعناع دايركت، لا تتوقع الإدارة وجود تغيير جوهري في القيمة العادلة للاستثمارات في شركات غير مدرجة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م عن تلك الواردة في تقارير التقييم لتلك الاستثمارات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م. ونظراً لقرار المحكمة التجارية بالرياض بفتح إجراء إعادة التنظيم المالي لشركة المتاجر المركزية لنظم المعلومات المالكة والمشغلة لتطبيق نعناع (شركة تابعة للشركة المستثمر فيها)، وقد أصبحت قيمة صافي الأصول سالبة لشركة نعناع دايركت في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م. وعليه قامت إدارة الشركة بتسجيل خسائر غير محققة من إعادة تقييم استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة والتي تمثل كامل قيمة الاستثمار بمبلغ ١٢,١٨٧,٩٠٠ ١٢,١٨٧,٩٠٠ ١٢,١٨٧,٩٠٠ لتصبح قيمة الاستثمار لا شيء في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م.
- قامت الشركة بتقييم الاستثمارات في الشركات غير المدرجة بالقيمة العادلة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م من خلال خبير تثمين مستقل معتمد لدى الهيئة السعودية للمقيمين السعوديين (تقييم)، وهو شركة فاليوهب لخدمات التقييم وهي جهة مستقلة مرخصة برقم ٣٩١٢٠٠٠١٨ متخصصة في تقديم خدمات التقييم، وذلك وفقاً لأساليب التقييم المقبولة وبما يتوافق مع المعايير المهنية ذات الصلة.

ج- استثمارات في المحفظة الاستثمارية المدارة من مصرف الانماء

تتمثل تلك الاستثمارات في المحفظة الاستثمارية المدارة من مصرف الانماء:

الاسم	رصيد بداية الفترة	إضافات خلال الفترة	استبعادات خلال الفترة	أرباح محققة خلال الفترة	خسائر غير محققة من إعادة التقييم	القيمة العادلة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م
المحفظة الاستثمارية المدارة من مصرف الانماء	٣,٦٣٧,٥٦٠	-	-	-	(١٩٣,٩٤٣)	٣,٤٤٣,٦١٧

فيما يلي بيان الأرباح/(الخسائر) المحققة وغير المحققة من استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة:

٣٠ يونيو ٢٠٢٦م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥م (غير مراجعة)
(٣٣,٦٦٩)	(١٨,٠٠٠)
(١٢,١٨٧,٩٠٠)	٥٢٥,٠٠٠
(١٩٣,٩٤٣)	(١,٤١٠,٣٥٧)
(١٢,٤١٥,٥١٢)	(٩٠٣,٣٥٧)
-	١٦٧,٨٠٨
(١٢,٤١٥,٥١٢)	(٧٣٥,٥٤٩)

خسائر غير محققة من استثمارات في صناديق مقفلة (أ)

(خسائر) / أرباح غير محققة من استثمارات في شركة غير مدرجة (ب)

خسائر غير محققة من المحفظة الاستثمارية المدارة من مصرف الانماء (ج)

اجمالي الخسائر غير المحققة من الاستثمارات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

أرباح محققة من بيع استثمارات في المحفظة الاستثمارية المدارة من قبل مصرف الإنماء (ج)

مجموع الخسائر غير المحققة والمحفقة من الاستثمارات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

شركة عبد العزيز بن أحمد التويجري للتجارة

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) - (تتمة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م

(جميع المبالغ بـ ١ ما لم يذكر خلاف ذلك)

٨- ذمم مدينة ومصاريف مدفوعة مقدما وموجودات أخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢٦م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
٤٠,٣٢٨,٧٧١	٤٥,٧٨٨,٨٨٢	ذمم مدينة
(١,٨٠٩,٩٣٢)	(١,٥٤٢,٩٥٢)	(يخصم): مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
٣٨,٥١٨,٨٣٩	٤٤,٢٤٥,٩٣٠	
١٤,٣٧١,٨٣٠	١٣,٦٢١,٨٣٠	دفعات مقدمة لشراء استثمارات*
٣٦١,٨٩٠	٤٦٤,٤٤٣	مصاريف مدفوعة مقدما
٢٦٦,٨٥٢	٣٣٨,٩٦٧	ذمم موظفين
(٢,٠٨٠,٧٧٥)	(١,٣٦٢,١٨٣)	(يخصم): مخصص انخفاض في قيمة الدفعات المقدمة لشراء الاستثمارات
٥١,٤٣٨,٦٣٦	٥٧,٣٠٨,٩٨٧	
٢٠٥,٢٧٨	١٤٣,١١٤	غطاء اعتمادات مستندية
٥٢,٤٩٠	٤٤,٤٦٧	أخرى
٥١,٦٩٦,٤٠٤	٥٧,٤٩٦,٥٦٨	

* تتمثل الدفعات المقدمة لشراء استثمارات في قيمة المبالغ المدفوعة للاستثمار في شركات تحت التأسيس ولم يتم الانتهاء من الاجراءات النظامية لها، كما تتوقع الادارة الانتهاء من كافة الاجراءات النظامية في النصف الثاني من عام ٢٠٢٦م وفيما يلي بيان تلك الدفعات:

٣٠ يونيو ٢٠٢٦م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
٥,٢٧٧,٥٨٠	٥,٢٧٧,٥٨٠	دفعات مقدمة مقابل استثمار في شركة شركة نينجا
٤,٣١٢,٥٠٠	٤,٣١٢,٥٠٠	دفعات مقدمة مقابل استثمار في شركة اللمة لتقنية المعلومات
١,٥٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠	دفعات مقدمة مقابل استثمار في شركة سنابل المالية (عوائد)
٢,٢٥٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠	دفعات مقدمة مقابل استثمار في شركة كاش إن
٥٦٢,٥٠٠	٥٦٢,٥٠٠	دفعات مقدمة مقابل الاستثمار في شركة القورو التعليمية
٢٨١,٢٥٠	٢٨١,٢٥٠	دفعات مقدمة مقابل استثمار في شركة ادفع بي
١٨٨,٠٠٠	١٨٨,٠٠٠	دفعات مقدمة مقابل استثمار في شركة المنيز
١٤,٣٧١,٨٣٠	١٣,٦٢١,٨٣٠	

قامت الإدارة بتقييم مدى قابلية استرداد الدفعات المقدمة لشراء الاستثمارات في تاريخ إعداد القوائم المالية، وذلك استناداً إلى أفضل المعلومات المتاحة في ذلك التاريخ. وقد نتج عن هذا التقييم تسجيل خسائر انخفاض في القيمة بمبلغ ٧١٨,٥٩٢ ١ في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (١,٣٦٢,١٨٣) ١ في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م، وترى الإدارة أن المنهجية والافتراضات المستخدمة تعكس بصورة ملائمة مستوى المخاطر المرتبطة بهذه الدفعات في تاريخ القوائم المالية.

إن حركة مخصص خسائر ائتمانية متوقعة هي كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٦م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
١,٥٤٢,٩٥٢	٧٩١,٤٣٤	الرصيد في بداية الفترة/ السنة
٢٦٦,٩٨٠	٧٥١,٥١٨	المكون خلال الفترة/ السنة
١,٨٠٩,٩٣٢	١,٥٤٢,٩٥٢	

شركة عبد العزيز بن أحمد التويجري للتجارة

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) - (تتمة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م

(جميع المبالغ بـ ١٠٠٠٠٠٠٠٠ ريال ما لم يذكر خلاف ذلك)

٨- ذمم مدينة ومصاريف مدفوعة مقدما وموجودات أخرى (تتمة)

إن أعمار الذمم المدينة هو كما يلي:

إجمالي	أكثر من ٣٦٥ يوماً	من ١٥١ إلى ٣٦٥ يوماً	من ٩١ إلى ١٥٠ يوماً	من ١ إلى ٩٠ يوماً	
٤٠,٣٢٨,٧٧١	١,٢٨٦,٥٤١	٢,٦٨٦,٢٦٣	١٢,٨٦٢,٢٠٤	٢٣,٤٩٣,٧٦٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٦م - غير مراجعة
١,٨٠٩,٩٣٢	٤٩٣,٩٧٧	٢٢٤,٧١٦	٦٤٥,٢٨٧	٤٤٥,٩٥٢	إجمالي الذمم المدينة
٤,٤٩%	٣٨,٤٠%	٨,٣٧%	٥,٠٢%	١,٩٠%	خسائر الائتمان المتوقعة
					معدل خسائر الائتمان المتوقعة
٤٥,٧٨٨,٨٨٢	١,٣٠٠,٣٢٨	٢,٦٣٦,١٣٦	٦,٧٠٥,٥٦٥	٣٥,١٤٦,٨٥٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م - مراجعة
١,٥٤٢,٩٥٢	١,٢٤٣,٤٦٨	٢٠٥,٢٨١	٥٤,٠٥٥	٤٠,١٤٨	إجمالي الذمم المدينة
٣,٣٧%	٩٥,٦٣%	٧,٧٩%	٠,٨١%	٠,١١%	خسائر الائتمان المتوقعة
					معدل خسائر الائتمان المتوقعة

٩- مخزون، بالصافي

٣٠ يونيو ٢٠٢٦م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (مراجعة)	
١٥,٤٢٦,١١١	١٩,٤٢١,٤١٤	مخزون قسم المنظفات
٦٨٣,٨٦٣	٢٠٤,٥٧٣	مخزون قسم الغذائية
٧,٤٩٠	٣,٨٨٦	مخزون قسم المستلزمات الطبية
(٩١٩,٨٩١)	(٩١٩,٨٩١)	(يخصم) مخصص مخزون بطيء الحركة
١٥,١٩٧,٥٧٣	١٨,٧٠٩,٩٨٢	

إن حركة مخصص المخزون بطيء الحركة هي كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٦م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (مراجعة)	
٩١٩,٨٩١	١,١٦١,٨٧٨	الرصيد في بداية الفترة/ السنة
-	(٢٤١,٩٨٧)	المكون خلال الفترة/ السنة
٩١٩,٨٩١	٩١٩,٨٩١	الرصيد في نهاية الفترة/ السنة

١٠- النقد وما في حكمه

٣٠ يونيو ٢٠٢٦م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (مراجعة)	
٧,٨٩١,٣٣٩	٣٤,٦٠٥,٥٨١	نقد لدى البنوك
٥٨,٠٠٤	١١٩,٨٦٤	نقد في الصندوق
٢٨١,٦٢٥	-	نقد لدى صانع السوق - محفظة الراجحي المالية - ايضاح (١١)
٨,٢٣٠,٩٦٨	٣٤,٧٢٥,٤٤٥	

١١- أسهم الخزينة

بتاريخ ٦ ابريل ٢٠٢٦م، قامت الشركة بالتعاقد مع شركة الراجحي المالية كصانع سوق لأسهم الشركة وذلك لمدة ٦ أشهر من تاريخ سريان الاتفاقية والتي تمثل مدة اجمالية ١٢ شهراً قابلة للتجديد، وذلك دعماً لمستويات سيولة السهم وفقاً لمتطلبات هيئة السوق المالية، وقد قامت الشركة بدعم المحفظة الاستثمارية بمبلغ ٥٠٠,٠٠٠ ريال وذلك لا تستخدمها في عمليات شراء أسهم الشركة (بلغ عدد أسهم الخزينة ٩,٣٢١ سهمًا بقيمة شراء قدرها ٢١٨,٣٧٥ ريال) كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م).

١٢- القروض

أ- بنك محلي

أبرمت الشركة اتفاقية تمويل مع بنك محلي (بيع سلع بالأجل) متوافقة مع أحكام ومبادئ الشريعة الإسلامية وذلك بتاريخ ١٨ مايو ٢٠٢١م بمبلغ وقدره (٣٨,٠٠٠,٠٠٠) وبهامش ربح ٦,٣١% سنوياً ويتم سداداه على أقساط شهرية متتابعة موزعة على عدد ٧٢ قسط، قيمة كل قسط منها متضمن الأرباح مبلغ (٦٧٤,٥١٢) تبدأ من تاريخ ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م. إن هذا التمويل مضمون بموجب إقرار وتعهد برهن العقارات الاستثمارية (إيضاح ٦) وكفالة غرم وأداء والتزام من المساهمين وسندات لأمر ويخضع لمعدلات عمولة تتوافق مع معدلات الربح السائدة في السوق.

بتاريخ ١٠ أكتوبر ٢٠٢٣م، قامت الشركة بالاتفاق مع البنك المحلي على جدول التسهيلات الائتمانية القائمة بمبلغ ٢,٢٩٠,٥٢٤، وتحويلها إلى قرض على أن يتم سداداه بموجب ٤٨ قسط، قيمة القسط ٤٧,٧٢٨، على أن يكون سداد أول قسط بتاريخ ١٠ نوفمبر ٢٠٢٣م وآخر قسط بتاريخ ١٠ أكتوبر ٢٠٢٧م. بتاريخ ٣٠ أكتوبر ٢٠٢٣م قامت الشركة بالاتفاق مع بنك محلي على جدول التسهيلات الائتمانية القائمة بمبلغ ٢,٢٢٣,٠٢٤، وتحويلها إلى قرض على أن يتم سداداه بموجب ٤٨ قسط، قيمة القسط ٤٦,٣١٣، على أن يكون سداد أول قسط بتاريخ ٢ نوفمبر ٢٠٢٣م وآخر قسط بتاريخ ٢ أكتوبر ٢٠٢٧م. مجموع الرصيد القائم من الثلاثة قروض من البنك المحلي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م مبلغ ١٨,٢٠٨,٧٣١ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م: ٢٠,٢٥٢,٩١٥).

ب- شركة تمويل محلية

- أبرمت الشركة اتفاقية قروض مرابحة متوافقة مع أحكام ومبادئ الشريعة الإسلامية مع شركة تمويل محلية. بناءً على هذه الاتفاقية تم الحصول على قرض بقيمة ٢٠,٠٠٠,٠٠٠ وبهامش ربح ١٢٪ سنوياً وتم سحب مبلغ (لاشيء) منه خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م: ٦,٠٠٠,٠٠٠).

يلغ رصيد قروض مرابحة من شركة تمويل محلية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م مبلغ ٦,٠٠٠,٠٠٠ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م: ١٤,٠٠٠,٠٠٠).

وكانت حركة القروض كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٦م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
٣٤,٢٥٢,٩١٥	٤٤,٠٥٨,٧٣١	الرصيد في بداية الفترة/ السنة
-	٦,٠٠٠,٠٠٠	المحصل خلال الفترة/ السنة
(١٠,٠٤٤,١٨٤)	(١٥,٨٠٥,٨١٦)	المسدد خلال الفترة/ السنة
٢٤,٢٠٨,٧٣١	٣٤,٢٥٢,٩١٥	الرصيد في نهاية الفترة/ السنة
١٣,٥١٤,٠٧٦	١٥,٨٨٣,٣٩٨	تم عرض القرض في قائمة المركز المالي كما يلي:
١٠,٦٩٤,٦٥٥	١٨,٣٦٩,٥١٧	الجزء غير المتداول
٢٤,٢٠٨,٧٣١	٣٤,٢٥٢,٩١٥	الجزء المتداول

١٣- تسهيلات بنكية قصيرة الأجل

حصلت الشركة على تسهيلات بنكية قصيرة الأجل من عدة بنوك محلية تتمثل في تمويل اعتمادات مستندية و/أو إصدار خطابات ضمان و/أو تمويل شراء بضاعة ومواد والتي بلغ حدها الائتماني مبلغ ٧٢,٠٠٠,٠٠٠، تتمثل فترات استحقاقها ١٨٠ يوم، تتحمل الشركة تكاليف تمويلية مقابل تلك التسهيلات بأسعار العمولة السائدة في السوق، إن تلك التسهيلات مضمونة بموجب كفالة غرم وأداء والتزام من المساهمين وسندات لأمر ورهن عقاري. (إيضاح ٥).

إن الحركة على رصيد التسهيلات البنكية كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٦م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
٥٠,٧٤٧,١٠٣	٣٢,٠٢٩,٢٤٣	الرصيد في بداية الفترة/ السنة
٣٤,٦٥٤,٤٨١	٩٠,٦٢٠,١٠٩	المحصل خلال الفترة/ السنة
(٤٩,٣١٩,٨٢٣)	(٧١,٩٠٢,٢٤٩)	المسدد خلال الفترة/ السنة
٣٦,٠٨١,٧٦١	٥٠,٧٤٧,١٠٣	الرصيد في نهاية الفترة/ السنة

شركة مساهمة سعودية

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م

١٤- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

حجم المعاملات خلال الفترة المنتهية في

ب- تتمثل الأرصدة المستحقة من الاطراف ذات العلاقة فيما يلي:

ج- مكافآت أعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية كما يلي:

١٥- ذمم دائنة ومصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى

۱۷

شركة عبد العزيز بن أحمد التويجري للتجارة

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) - (تتمة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م

(جميع المبالغ بـ ١٠٠٠ ريال ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٥ - ذمم دائنة ومصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى (تتمة)

* إن حركة مطلوبات عقود - إيرادات مؤجلة من قطاع العقار والتأجير كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٦م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
١,٢٥٤,٨٠٩	١,١٨٢,٦٣٥	الرصيد بداية الفترة / السنة
٢,٥٠٤,٨٥٠	٤,٩٩٦,٣٦٠	إيجارات محصلة مقدما خلال الفترة / السنة
(٢,١٩٤,٩٤٥)	(٤,٩٢٤,١٨٦)	إيرادات الإيجار خلال الفترة / السنة
١,٥٦٤,٧١٤	١,٢٥٤,٨٠٩	الرصيد نهاية الفترة / السنة

١٦ - الزكاة

أ- حركة مخصص الزكاة كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٦م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
٢,٠٩٣,٠٦٩	٢,٢٢٠,٨٠٨	الرصيد في بداية الفترة
٥٩٤,١١٢	١,٠٠٩,٢٤٣	المكون خلال الفترة
١٧٧,١٥٣	-	فروقات زكوية عن سنوات سابقة
(١,٠٠٥,٨٥١)	(١,١٣٦,٩٨٢)	المسدد خلال الفترة
١,٨٥٨,٤٨٣	٢,٠٩٣,٠٦٩	الرصيد في نهاية الفترة

ب- موقف الزكاة

السنوات من ٢٠١٩م حتى ٢٠٢٠م:

قدمت الشركة إقرارات الزكاة للسنوات المنتهية من ٢٠١٩م حتى ٢٠٢٠م ولم يصدر أي ربط زكوي.

السنوات من ٢٠٢١م حتى ٢٠٢٢م:

يوجد ربط زكوي مبدئي على الاعوام ٢٠٢١م، ٢٠٢٢م بمبلغ ٢١٠,٩٦٥ ١٠٠٠ ريال و ٢٦٦,١٨٨ ١٠٠٠ ريال على التوالي وقد قامت الشركة بالاعتراض وتقديم المستندات للهيئة، وقامت الشركة بتسجيل مخصص عن هذا الربط بمبلغ ١٧٧,١٥٣ ١٠٠٠ ريال في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م. وما زال القرار تحت الاجراء ولم يصدر من الهيئة حتى تاريخ القوائم اي ربط نهائي بخصوص هذه السنوات.

السنوات من ٢٠٢٣م حتى ٢٠٢٥م:

قدمت الشركة إقرارات الزكاة للسنوات المنتهية من ٢٠٢٣م حتى ٢٠٢٥م ولم يصدر أي ربط زكوي. حصلت الشركة على شهادة الزكاة حتى ٣٠ أبريل ٢٠٢٧م.

شركة عبد العزيز بن أحمد التويجري للتجارة

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) - (تتمة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م

(جميع المبالغ بـ ١٠٠٠ ريال ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٧ - الإيرادات

فيما يلي تفصيل إيرادات الشركة:

عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)			القطاعات
الإجمالي	قطاع العقار والتأجير	قطاع التجارة	نوع البضائع أو الخدمات
٥٣,١٣٤,٦٠٤	-	٥٣,١٣٤,٦٠٤	مبيعات منتجات غذائية وتجميلية وطبية
٢,١٩٤,٩٤٥	٢,١٩٤,٩٤٥	-	تأجير العقارات
(٣,٣٥٨,٢٧٩)	-	(٣,٣٥٨,٢٧٩)	مطلوبات العقود
٥١,٩٧١,٢٧٠	٢,١٩٤,٩٤٥	٤٩,٧٧٦,٣٢٥	إجمالي الإيرادات
			التوزيع الجغرافي
٥١,٩٧١,٢٧٠	٢,١٩٤,٩٤٥	٤٩,٧٧٦,٣٢٥	المملكة العربية السعودية
٥١,٩٧١,٢٧٠	٢,١٩٤,٩٤٥	٤٩,٧٧٦,٣٢٥	إجمالي الإيرادات
			توقيت الاعتراف بالإيرادات
٤٩,٧٧٦,٣٢٥	-	٤٩,٧٧٦,٣٢٥	البضائع المقدمة في نقطة زمنية محددة
٢,١٩٤,٩٤٥	٢,١٩٤,٩٤٥	-	الخدمات المقدمة على مدى زمني
٥١,٩٧١,٢٧٠	٢,١٩٤,٩٤٥	٤٩,٧٧٦,٣٢٥	إجمالي الإيرادات
عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)			القطاعات
الإجمالي	قطاع العقار والتأجير	قطاع التجارة	نوع البضائع أو الخدمات
٧١,١٥٢,٣٥٧	-	٧١,١٥٢,٣٥٧	مبيعات منتجات غذائية وتجميلية وطبية
٢,٢٣٤,١٥٦	٢,٢٣٤,١٥٦	-	تأجير العقارات
(٣,١٧٥,١٣٠)	-	(٣,١٧٥,١٣٠)	مطلوبات العقود
٧٠,٢١١,٣٨٣	٢,٢٣٤,١٥٦	٦٧,٩٧٧,٢٢٧	إجمالي الإيرادات
			التوزيع الجغرافي
٧٠,٢١١,٣٨٣	٢,٢٣٤,١٥٦	٦٧,٩٧٧,٢٢٧	المملكة العربية السعودية
٧٠,٢١١,٣٨٣	٢,٢٣٤,١٥٦	٦٧,٩٧٧,٢٢٧	إجمالي الإيرادات
			توقيت الاعتراف بالإيرادات
٦٧,٩٧٧,٢٢٧	-	٦٧,٩٧٧,٢٢٧	البضائع المقدمة في نقطة زمنية محددة
٢,٢٣٤,١٥٦	٢,٢٣٤,١٥٦	-	الخدمات المقدمة على مدى زمني
٧٠,٢١١,٣٨٣	٢,٢٣٤,١٥٦	٦٧,٩٧٧,٢٢٧	إجمالي الإيرادات

١٨ - تكلفة الإيرادات

٣٠ يونيو ٢٠٢٥م	٣٠ يونيو ٢٠٢٦م	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
١٦,٥٦٥,٨٩٨	١٩,٦٢٩,٨٧٣	مخزون بداية الفترة
٥١,٩٣٤,٦٤٦	٢٩,٩٥٤,٤٤٨	المشتريات
٥٤٩,٢٦٠	٤٥٣,٥٠٣	مصاريف تشغيل
(٢٣,٥٣٤,١٤٣)	(١٦,١١٧,٤٦٤)	مخزون آخر الفترة
٤٥,٥١٥,٦٦١	٣٣,٩٢٠,٣٦٠	

١٩ - مصاريف بيعية وتسويقية

٣٠ يونيو ٢٠٢٥م	٣٠ يونيو ٢٠٢٦م	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٢,٨٨٨,٣٨٩	٢,٤٨٦,١٤٤	مصاريف اتفاقيات دعائية وإعلان ومهرجانات وعروض وخصومات ترويجية أخرى
١,١٨٤,٦٠٠	٥٦٣,٢١٠	عمولات بيع
٧١٥,١٢٣	٧٩,٦٢١	نقل وتحميل
١٩,٨٤٨	٣٥,٢٧٠	استهلاك ممتلكات ومعدات (إيضاح ٥)
٤,٨٠٧,٩٦٠	٣,١٦٤,٢٤٥	

٢٠ - مصاريف عمومية وإدارية

٣٠ يونيو ٢٠٢٥م	٣٠ يونيو ٢٠٢٦م	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٤,٧٣٢,٨٠٨	٦,٢٢٦,٨٢١	رواتب ومزايا موظفين
-	٦٣٢,٥٠٠	رواتب وبدلات ومكافآت الإدارة والادارة التنفيذية واللجان المنبثقة
١,٠٤٣,٥٥٤	١,١٤٨,٢٧٣	مصاريف سيارات ومحروقات
٥٥٢,٧٨٢	٤٣٩,٧٧٨	مصاريف استهلاك موجودات حق استخدام
٣٧٠,٢١٥	٤٦٦,٩٢٩	رسوم اقامات وتأشيرات
٣٢٦,٣٧٨	٣٣٩,٤٣٢	تأمينات اجتماعية
٢١٣,٨٠٠	٤٤٣,٣٦١	اتعاب مهنية
١٩٩,٦٥٣	١٧٨,١١٦	استهلاك ممتلكات ومعدات (إيضاح ٥)
٣٥٢,٢٧٨	٤٠٧,٨٨٠	مصاريف أخرى
٧,٧٩١,٤٦٨	١٠,٢٨٣,٠٩٠	

٢١ - (خسارة) / ربحية السهم

يتم احتساب ربحية السهم بتقسيم صافي (خسارة) ربح الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة. يعكس الجدول أدناه بيانات الربح والأرباح المستخدمة في احتساب الربحية الأساسية للسهم:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥م	٣٠ يونيو ٢٠٢٦م	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٧,٧٣١,٦٨٤	(١٣,١٠٠,٢٣٩)	صافي (خسارة) / ربح الفترة
٤,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة
١,٩٣	(٢,٦٢)	نصيب السهم الأساسي والمخفض من صافي (خسارة) / ربح الفترة

لم تكن هناك بنود تؤثر على تخفيض (خسارة) ربحية السهم، وعليه تتطابق ربحية السهم الأساسية والمخفضة.

٢٢- معلومات قطاعية

تتعلق المعلومات القطاعية بنشاطات وأعمال الشركة والتي اعتمدت عليها إدارة الشركة 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. وتتمثل قطاعات الشركة فيما يلي:

- **قطاع التجارة:** حيث تقوم الشركة بالبيع بالجملة للأغذية والمشروبات، البيع بالجملة لأدوات التجميل والمنتجات الطبية، البيع بالجملة للصابون والمنظفات

- **قطاع العقار والتأجير:** حيث تقوم الشركة بتأجير المباني للأغراض التجارية والسكنية.

- **القطاع الاستثماري:** حيث تقوم الشركة بالاستثمار في استثمارات في صناديق مغلقة وشركات غير مدرجة ومحافظ الاستثمارية.

فيما يلي ملخص بالمعلومات القطاعية المالية بالريال السعودي "١٠٠٠" كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م، ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م على التوالي وفقاً لطبيعة النشاط:

قطاع التجارة	قطاع العقار والتأجير	القطاع الاستثماري	المجموع
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م - غير مراجعة			
إجمالي الموجودات غير المتداولة	١٠,١٢٢,٢٥٧	٦٢,٢٨٤,٨٢٢	-
إجمالي الموجودات المتداولة	٦٦,٠٤٤,٧٦٨	-	٣٧,٨٨٢,٨٩٣
إجمالي الموجودات	٧٦,١٦٧,٠٢٥	٦٢,٢٨٤,٨٢٢	٣٧,٨٨٢,٨٩٣
إجمالي المطلوبات غير المتداولة	٦,٤٠١,٧٥٧	١٣,٥١٤,٠٧٦	-
إجمالي المطلوبات المتداولة	٧٠,٢٣٩,٧٩٤	١٠,٦٩٤,٦٥٥	-
إجمالي المطلوبات	٧٦,٦٤١,٥٥١	٢٤,٢٠٨,٧٣١	-
قطاع التجارة	قطاع العقار والتأجير	القطاع الاستثماري	المجموع
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م - مراجعة			
إجمالي الموجودات غير المتداولة	١٠,٣٤١,٤٣٦	٦٢,٦٨١,٣٦٠	-
إجمالي الموجودات المتداولة	٩٩,٦٩٩,٨٢٩	-	٤٩,٧٦٦,٩٩٧
إجمالي الموجودات	١١٠,٠٤١,٢٦٥	٦٢,٦٨١,٣٦٠	٤٩,٧٦٦,٩٩٧
إجمالي المطلوبات غير المتداولة	٦,٦٧٩,٨٤٣	١٥,٨٨٣,٣٩٨	-
إجمالي المطلوبات المتداولة	٩١,٧٢٩,٩٦٧	١٩,٣٩٣,٣٤٢	-
إجمالي المطلوبات	٩٨,٤٠٩,٨١٠	٣٥,٢٧٦,٧٤٠	-
قطاع التجارة	قطاع العقار والتأجير	القطاع الاستثماري	المجموع
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م - غير مراجعة			
الإيرادات	٤٩,٧٧٦,٣٢٥	٢,١٩٤,٩٤٥	-
تكلفة الإيرادات	(٣٣,٤٦٦,٨٥٧)	(٤٥٣,٥٠٣)	-
مجمول الربح	١٦,٣٠٩,٤٦٨	١,٧٤١,٤٤٢	-
خسائر استثمارات مالية بالقيمة العادلة من	-	-	(١٢,٤١٥,٥١٢)
خلال الربح او الخسارة	(٢١٣,٣٨٦)	-	-
استهلاكات ممتلكات ومعدات	(٤٣٩,٧٧٨)	-	-
استهلاك موجودات حق استخدام	(٢,٧٦٤,٤٠٠)	(٧٤٩,٥٦٤)	-
تكاليف التمويل	(١,٦٧٦,٦٠٥)	٩٩١,٨٧٨	(١٢,٤١٥,٥١٢)
صافي (خسارة) / ربح السنة بعد الزكاة			(١٣,١٠٠,٢٣٩)

شركة مساهمة سعودية

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م

٢٢- معلومات قطاعية (تتمة)

٢٣- تعديل أرقام المقارنة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م
(معدلة)	(كما تم إدراجه سابقاً)

**قائمة المركز المالي الأولية الموجزة
الموجودات المتداولة**

٢٤- الادوات المالية وادارة المخاطر

- مخاطر السيولة

- مخاطر الائتمان
- مخاطر أسعار السوق
- مخاطر معدل الفائدة
- مخاطر ادارة رأس المال
- مخاطر العملات

لم تكن هناك تغييرات جوهرية في تعرض الشركة لمخاطر الأدوات المالية، وأهدافها، وسياساتها، وإجراءاتها لإدارة تلك المخاطر، أو الطرق المستخدمة لقياسها من الفترات السابقة ما لم يذكر خلاف ذلك في هذا الإيضاح

٢٤- الادوات المالية وإدارة المخاطر (تتمة)

مخاطر السيولة

مخاطر السيولة هي تلك التي قد تواجهها الشركة في توفير السيولة اللازمة للوفاء بالتعهدات المتعلقة بالمطلوبات المالية التي تلتزم بها الشركة لصالح الغير. للتقليل من مخاطر السيولة والخسائر المرتبطة بها على الأعمال التجارية للشركة، تحتفظ الشركة حيثما أمكن بما يكفي من الموجودات المتداولة عالية السيولة في جميع ظروف العمل. ولدى الشركة أيضا سياسة لتقدير التدفقات النقدية ذات ديناميكية عالية ونظام يمكن من خلاله تقدير تواريخ استحقاقات مطلوباتها ووضع الخطط الملائمة لتوفير الموارد المطلوبة للوفاء بهذه المطلوبات في وقتها.

أ- فيما يلي بيان استحقاق المطلوبات كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م (غير مراجعة):

المجموع	أكثر من سنة	أقل من سنة	القيمة الدفترية	
٤,٥٦٤,٦٥٧	٤,٥٦٤,٦٥٧	-	٤,٥٦٤,٦٥٧	التزامات منافع الموظفين
٣,٢٠٩,٥٠٠	٢,٠٤٢,٤٣٩	١,١٦٧,٠٦١	٢,٨٧٧,١٨٥	مطلوبات عقود الإيجار
٢٥,٩٣٨,٦٤١	١٦,٢٥٩,٢١١	٩,٦٧٩,٤٣٠	٢٤,٢٠٨,٧٣١	قروض طويلة الأجل
٣٦,٠٨١,٧٦١	-	٣٦,٠٨١,٧٦١	٣٦,٠٨١,٧٦١	تسهيلات بنكية قصيرة الأجل
٢٩,١٢٣,٦٠٢	-	٢٩,١٢٣,٦٠٢	٢٩,١٢٣,٦٠٢	ذمم دائنة ومصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٩٨,٩١٨,١٦١	٢٢,٨٦٦,٣٠٧	٧٦,٠٥١,٨٥٤	٩٦,٨٥٥,٩٣٦	المجموع

ب- فيما يلي بيان استحقاق المطلوبات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (مراجعة):

المجموع	أكثر من سنة	أقل من سنة	القيمة الدفترية	
٤,٣٧٣,٧٨١	٤,٣٧٣,٧٨١	-	٤,٣٧٣,٧٨١	التزامات منافع الموظفين
٤,٣١٣,٠٧٢	٢,٩٥٨,٥٢٤	١,٣٥٤,٥٤٨	٣,٤٨٧,١٦٧	مطلوبات عقود الإيجار
٣٧,٦٣٠,٣٦٢	١٧,٥٣٦,٢١٤	٢٠,٠٩٤,١٤٨	٣٤,٢٥٢,٩١٥	قروض طويلة الأجل
٥٠,٧٤٧,١٠٣	-	٥٠,٧٤٧,١٠٣	٥٠,٧٤٧,١٠٣	تسهيلات بنكية قصيرة الأجل
٣٤,٨٤٥,٨٣٠	-	٣٤,٨٤٥,٨٣٠	٣٤,٨٤٥,٨٣٠	ذمم دائنة ومصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٢,٦٣١,٨٧٦	-	٢,٦٣١,٨٧٦	٢,٦٣١,٨٧٦	مطلوبات العقود
١٣٤,٥٤٢,٠٢٤	٢٤,٨٦٨,٥١٩	١٠٩,٦٧٣,٥٠٥	١٣٠,٣٣٨,٦٧٢	المجموع

مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بمطلوباته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية. تنص سياسة الشركة على أن كافة العملاء الذين يرغبون بالتعامل على أساس الآجل يخضعون للتحقق من الناحية الائتمانية. إن الأدوات المالية التي تخضع لتكيزات مخاطر الائتمان تتكون أساساً من استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة وذمم مدينة ومصاريف مدفوعة مقدما وموجودات أخرى ومستحق من أطراف ذات علاقة. تقوم الشركة بإيداع الارصدة البنكية لدى عدد من المؤسسات المالية ذات تصنيف ائتماني جيد، ولديها سياسة تقوم على وضع حدود لأرصدها المودعة لدى كل مؤسسة مالية. لا تعتقد الشركة بأن هناك مخاطر هامة على عدم كفاءة هذه المؤسسات. لا تعتبر الشركة نفسها معرضة لتكيزات مخاطر الائتمان.

يتطلب تقييم مخاطر الائتمان للذمم المدينة تقديرات إضافية لمخاطر الائتمان باستخدام الخسائر الائتمانية المتوقعة المشتق من احتمالية التعثر، والتعرض عند التعثر، والخسائر الناتجة عن التخلف عن السداد.

٢٤- الأدوات المالية وإدارة المخاطر (تتمة)

القيمة العادلة للأدوات المالية

القيمة العادلة هي القيمة التي يمكن بموجبها تبادل أصل أو تسوية التزام ما بين أطراف لديها معرفة ورغبة في ذلك بشروط تعامل عادلة. تتكون الأدوات المالية من الموجودات المالية والمطلوبات المالية. تستخدم الشركة التسلسل الهرمي التالي لتحديد القيمة العادلة والإفصاح عنها:

المستوى ١: أسعار مدرجة في سوق نشط لنفس الأدوات المالية.

المستوى ٢: أسعار مدرجة في سوق نشط لموجودات ومطلوبات مشابهة أو أساليب تقييم أخرى والتي تكون كافة المدخلات الهامة بناء على معلومات سوقية قابلة للملاحظة.

المستوى ٣: أساليب تقييم حيث إن المدخلات الهامة ليست على أساس معلومات سوقية قابلة للملاحظة

تساوي القيمة العادلة لجميع الموجودات والمطلوبات المالية قيمتها الدفترية، باستثناء استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

مخاطر أسعار السوق

إن مخاطر السوق هي المخاطر التي تنشأ من التغيرات في القيمة العادلة للتدفقات النقدية المستقبلية للأدوات المالية بسبب تغير أسعار السوق. أسعار السوق تحتوي على ٣ أنواع: مخاطر معدل الفائدة. مخاطر العملات ومخاطر أخرى للأسعار مثل مخاطر أسعار الأسهم ومخاطر أسعار السلع.

مخاطر معدل الفائدة

إن مخاطر معدل الفائدة هي المخاطر التي تنشأ من التغيرات في القيمة العادلة للتدفقات النقدية المستقبلية للأدوات المالية بسبب تغير في معدل الفائدة السوقية. لا يوجد لدى الشركة أي موجودات ومطلوبات مالية كما في تاريخ قائمة المركز المالي تحمل عمولة، باستثناء بعض القروض طويلة الأجل التي تحمل معدل عمولة ثابت والتسهيلات قصيرة الأجل التي تتعرض لمخاطر معدل عمولة متغيرة والذي يحتسب استناداً إلى أسعار الفائدة السائدة في السوق (انظر الإيضاح ١٢).

مخاطر العملات

تمثل مخاطر العملات المخاطر الناجمة عن تذبذب قيمة أداة مالية ما بسبب التغيرات في أسعار الصرف الأجنبي. تقوم الإدارة بمراقبة التقلبات في أسعار الصرف الأجنبي، وتعتقد بأن الشركة لا تتعرض لمخاطر عملات هامة لعدم قيامها بأية معاملات هامة، عدا الريال السعودي والدولار الأمريكي. إن سعر صرف الريال السعودي مثبت مقابل الدولار الأمريكي، وبالتالي فإن الأرصدة والمعاملات بالدولار الأمريكي لا تمثل مخاطر هامة.

مخاطر إدارة رأس المال

تتمثل سياسة مجلس الإدارة في الحفاظ على قاعدة رأس مال فعالة للحفاظ على ثقة المستثمر والدائن والسوق والحفاظ على التطوير المستقبلي لأعماله. يراقب مجلس الإدارة العائد على رأس المال المستخدم ومستوى توزيعات الأرباح للمساهمين العاديين.

أهداف الشركة عند إدارة رأس المال هي:

حماية قدرة المنشأة على الاستمرار كمنشأة مستمرة، بحيث يمكنها الاستمرار في توفير عوائد للمساهمين ومنافع أصحاب المصلحة الآخرين، ولتقديم عائد مناسب للمساهمين.

٢٥- مطلوبات محتملة

لدى الشركة مطلوبات محتملة قائمة مقابل خطابات ضمان بنكية واعتمادات مستندية بمبلغ ٣,٤٦٢,٩٦٤ ١٠٠٠ ريال كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م: مبلغ ٧٠٠,٧٢٤ ١٠٠٠ ريال).

٢٦- الأحداث اللاحقة

وفي رأي الإدارة، لم يكن هناك أحداث لاحقة هامة بعد ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م وحتى تاريخ اعتماد القوائم المالية والتي قد يكون لها تأثير جوهري على القوائم المالية كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م.

٢٧- اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة

تمت الموافقة على اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٦ ربيع الأول ١٤٤٨ هـ (الموافق ٢٩ أغسطس ٢٠٢٦م).