

شركة عبد العزيز بن أحمد التويجري للتجارة  
شركة مساهمة سعودية مقفلة

القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)  
وتقرير فحص المراجع المستقل  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م

المحتويات

صفحة

١	- تقرير فحص المراجع المستقل
٢	- قائمة المركز المالي الأولية الموجزة
٣	- قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة
٤	- قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة
٥	- قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة
٦ - ٢٠	- إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة



## تقرير فحص المراجع المستقل عن القوائم المالية الأولية الموجزة

المحترمين

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

### المقدمة

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لشركة عبد العزيز بن أحمد التويجري للتجارة (شركة مساهمة سعودية مقفلة) ("الشركة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥، وقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة وقائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات التفسيرية الأخرى.

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وعرضها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية، وتتمثل مسؤوليتنا في إبداء استنتاج بشأن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة استناداً إلى فحصنا.

### 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 أيًا من عمليات 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.

### أمر آخر

تم فحص القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ من قبل مراجع حسابات آخر، والذي أبدى استنتاجاً غير معدل بشأن تلك القوائم المالية بتاريخ ٥ جمادى الأولى ١٤٤٦ هـ (الموافق ٧ نوفمبر ٢٠٢٤ م). أيضاً تمت مراجعة القوائم المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ من قبل نفس مراجع الحسابات الآخر، والذي أبدى رأياً غير معدل بشأن تلك القوائم المالية في ٢٤ ذو القعدة ١٤٤٦ هـ (الموافق ٢٢ مايو ٢٠٢٥ م).

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: ١٨ ربيع الأول ١٤٤٧ هـ  
الموافق: ١٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	إيضاح	
<b>الموجودات</b>			
<b>الموجودات غير المتداولة</b>			
٦,٥٣٩,٤٩٠	٦,٦٩٦,٩٧٢	٣	ممتلكات ومعدات، بالصافي
٦٣,٤٧٣,٥٣٠	٦٣,٠٧٧,٤٤٥	٤	عقارات استثمارية، بالصافي
١,٨٨٤,٢٧٧	٤,١٨٨,٦٤٠		موجودات حق استخدام، بالصافي
٧١,٨٩٧,٢٩٧	٧٣,٩٦٣,٠٥٧		<b>مجموع الموجودات غير المتداولة</b>
<b>الموجودات المتداولة</b>			
١٥,٤٠٤,٠٢٠	٢٢,٣٧٢,٢٦٥	٧	مخزون، بالصافي
٤٩,٩٥٨,٨١٣	٤٩,٤٦١,٠٩٨	٥	استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٥٦,٠٣٠,٠٢٠	٦٩,٠٧٤,٤٧٤	٦	ذمم مدينة ومصاريف مدفوعة مقدما وموجودات أخرى، بالصافي
٦٣٢,٦٢٢	٥٥١,٧٩٥	١١-ب	مستحق من طرف ذو علاقة
٦,٩٧٥,٣٤٢	٥,٨٠٥,٢١٦		نقد وما في حكمه
١٢٩,٠٠٠,٨١٧	١٤٧,٢٦٤,٨٤٨		<b>مجموع الموجودات المتداولة</b>
٢٠٠,٨٩٨,١١٤	٢٢١,٢٢٧,٩٠٥		<b>مجموع الموجودات</b>
<b>حقوق الملكية والمطلوبات</b>			
<b>حقوق الملكية</b>			
٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
٣٨,٨٤٧,٧٦٤	٤٦,٥٧٩,٤٤٨		أرباح مبقاة
٧٨,٨٤٧,٧٦٤	٨٦,٥٧٩,٤٤٨		<b>مجموع حقوق الملكية</b>
<b>المطلوبات</b>			
<b>المطلوبات غير المتداولة</b>			
١,٤٠٧,٤٢٨	٣,٣٠٨,٥٧٤		مطلوبات عقود الإيجار
٣٠,١٨٧,٩٧٠	٢٨,١٠٤,١٤١	٩	قروض- الجزء غير المتداول
٣,٢٢١,٤٨٠	٣,٦٣٤,٦٨٤		التزامات منافع الموظفين
٣٤,٨١٦,٨٧٨	٣٥,٠٤٧,٣٩٩		<b>مجموع المطلوبات غير المتداولة</b>
<b>المطلوبات المتداولة</b>			
٣٢,٠٢٩,٢٤٣	٣٩,٨٧٣,٠٠٧	١٠	تسهيلات بنكية
٦١٧,٣٤٤	٩٠٢,١٥٠		مطلوبات عقود الإيجار
١٣,٨٧٠,٧٦١	١٦,٠٨٥,٦٦٨	٩	قروض- الجزء المتداول
٣,٤٠٧,١٩٤	٢,٢٩٩,٠٠٨	١١-ج	مستحق إلى أطراف ذات علاقة
٢,٥٠٣,٠٥٠	٤,١٠٨,٠١٣		مطلوبات العقود
٣٢,٥٨٥,٠٧٢	٣٤,٥٤٩,٣٨٦	١٢	ذمم دائنة ومصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٢,٢٢٠,٨٠٨	١,٧٨٣,٨٢٦	١٣	مخصص الزكاة
٨٧,٢٣٣,٤٧٢	٩٩,٦٠١,٠٥٨		<b>مجموع المطلوبات المتداولة</b>
١٢٢,٠٥٠,٣٥٠	١٣٤,٦٤٨,٤٥٧		<b>مجموع المطلوبات</b>
٢٠٠,٨٩٨,١١٤	٢٢١,٢٢٧,٩٠٥		<b>مجموع حقوق الملكية والمطلوبات</b>



رئيس مجلس الإدارة  
محمد عبدالعزيز التويجري

الرئيس التنفيذي  
خالد عبدالعزيز التويجري

المدير المالي  
محمد حداد

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٤ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

# شركة عبد العزيز بن أحمد التويجري للتجارة

شركة مساهمة سعودية مقفلة

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

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	إيضاح	
٥٧,٣٢٣,١٩٩	٧٠,٢١١,٣٨٣	١٤	الإيرادات، بالصافي
(٤٠,٢١٥,٧٧٥)	(٤٥,٥١٥,٦٦١)	١٥	تكلفة الإيرادات
١٧,١٠٧,٤٢٤	٢٤,٦٩٥,٧٢٢		مجمّل الربح
(٥,١٢٧,٥٤٥)	(٤,٨٠٧,٩٦٠)	١٦	مصاريف بيعية وتسويقية
(٦,٧٨٣,٥٩٦)	(٧,٧٩١,٤٦٨)	١٧	مصاريف عمومية وإدارية
(٧٥٤,٨٢٩)	(١,٣٨٦,٧٣٨)	٦	مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
٤,٤٤١,٤٥٤	١٠,٧٠٩,٥٥٦		صافي الربح من العمليات الرئيسية
٣٩٦,٩٤٧	٢,٣٣٩,٧٣٨	٥	توزيعات أرباح استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٩٠٧,٣١٢	(٩٠٣,٣٥٧)	٥	(خسائر) / أرباح غير محققة من إعادة تقييم استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
-	١٦٧,٨٠٨	٥	أرباح محققة من بيع استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٢,٥٦١,٢٢٠)	(٣,٩٠٢,٩٣١)		تكاليف التمويل
-	٢٠,٨٧٠		إيرادات أخرى
٣,١٨٤,٤٩٣	٨,٤٣١,٦٨٤		صافي ربح الفترة قبل الزكاة
(٤٠٠,٠٠٠)	(٧٠٠,٠٠٠)	١٣	الزكاة
٢,٧٨٤,٤٩٣	٧,٧٣١,٦٨٤		صافي ربح الفترة
-	-		الدخل الشامل الآخر
٢,٧٨٤,٤٩٣	٧,٧٣١,٦٨٤		إجمالي الدخل الشامل للفترة
٠,٧٠	١,٩٣	١٨	ربحية السهم الاساسية والمخفض نصيب السهم الأساسي والمخفض من صافي 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 مقفلة

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

رأس المال	احتياطي نظامي	الأرباح المبقة	مجموع حقوق الملكية	
٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٤,٤١٣,٧٥٧	٣٢,٠٢٧,٠٧٨	٧٦,٤٤٠,٨٣٥	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٤ م (مراجع)
-	-	٢,٧٨٤,٤٩٣	٢,٧٨٤,٤٩٣	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٤,٤١٣,٧٥٧	٣٤,٨١١,٥٧١	٧٩,٢٢٥,٣٢٨	الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجع)
٤٠,٠٠٠,٠٠٠	-	٣٨,٨٤٧,٧٦٤	٧٨,٨٤٧,٧٦٤	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٥ م (مراجع)
-	-	٧,٧٣١,٦٨٤	٧,٧٣١,٦٨٤	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٤٠,٠٠٠,٠٠٠	-	٤٦,٥٧٩,٤٤٨	٨٦,٥٧٩,٤٤٨	الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجع)

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 مقفلة

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م  
(غير مراجعة)

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م  
(غير مراجعة)

## التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

صافي ربح الفترة قبل الزكاة

## تعديلات لتسوية صافي الربح قبل الزكاة:

استهلاك ممتلكات ومعدات

استهلاك عقارات استثمارية

استهلاك موجودات حق استخدام

أرباح استبعاد ممتلكات ومعدات

مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة

مخصص مخزون بطيء الحركة

تكلفة التمويل

خسائر / (أرباح) غير محققة من تقييم استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

أرباح محققة من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

توزيعات أرباح من استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

مخصص التزامات منافع الموظفين

## التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية

مخزون

ذمم مدينة ومصاريف مدفوعة مقدما وموجودات أخرى

مستحق من طرف ذو علاقة

ذمم دائنة ومصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى

مستحق إلى أطراف ذات علاقة

مطلوبات العقود

## النقد المستخدم في العمليات

زكاة مدفوعة

## صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية

## التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية

المدفوع لشراء ممتلكات ومعدات

المحصل من بيع ممتلكات ومعدات

توزيعات أرباح من استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

المدفوع لشراء استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

المحصل من استيعادات استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

## صافي النقد الناتج من الأنشطة الاستثمارية

## التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية

المحصل من القروض

المسدد من القروض

المحصل من تسهيلات بنكية

المسدد من تسهيلات بنكية

تكاليف تمويل مدفوعة

المسدد من مطلوبات عقود الإيجار

## صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) 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

إضافات موجودات حق استخدام ومطلوبات عقود الإيجار المتعلقة بها

رئيس مجلس الإدارة  
محمد عبدالعزيز التويجري

الرئيس التنفيذي  
خالد عبدالعزيز التويجري

المدير المالي  
محمد حداد

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٤ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

## ١. التكوين والنشاط

تم تسجيل شركة عبد العزيز بن أحمد التويجري للتجارة كشركة مساهمة سعودية مقفلة "الشركة" مسجلة بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٢٢٨٣٨٤ والصادر من مدينة الرياض بتاريخ ٢٥ محرم ١٤٢٨ هـ الموافق ١٢ فبراير ٢٠٠٧ م ورقم وطني موحد ٧٠٠١٥١٥٧٩٥.

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 موجودات ومطلوبات ونتائج أعمال الشركة وفروعها كما هو أدناه:

رقم السجل	المدينة	النشاط
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
٤٠٣٠٤٢١٣٤٨	جدة	البيع بالجملة للأغذية والمشروبات، البيع بالجملة لأدوات التجميل، البيع بالجملة للصابون والمنظفات

بلغ رأس مال الشركة ٤٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي مقسمة على ٤,٠٠٠,٠٠٠ سهم قيمة السهم الواحد ١٠ ريال سعودي.

بتاريخ ٥ محرم ١٤٤٧ هـ (الموافق ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م)، أعلنت هيئة السوق المالية الموافقة على الشركة تسجيل أسهمها وطرح ١,٠٠٠,٠٠٠ سهماً تمثل ٢٠٪ من أسهمها في السوق الموازية "نمو" ومتوقع ان يكون الاكتتاب على الاسهم في خلال الربع الاخير من العام ٢٠٢٥ م.

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

## ٢. أسس الإعداد والتغييرات في السياسات المحاسبية للشركة

### ٢-١ أسس الإعداد

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م 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 ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م. إن السياسات المحاسبية المتبعة متوافقة مع تلك الخاصة بالسنة المالية السابقة وفترة التقرير الأولية المقارنة. إن نتائج فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م لا تعد بالضرورة مؤشراً على النتائج التي قد تكون متوقعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م.

### ٢-٢ المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة التي طبقتها الشركة

#### المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة والمعدلة التي أصبحت سارية خلال الفترة

إن المعايير الدولية للتقرير المالي والمعايير المحاسبية الدولية الجديدة والمعدلة، بما في ذلك التفسيرات والتعديلات أصبحت سارية خلال الفترة الحالية، إلا أنها إما غير ذات صلة بالشركة أو أن تطبيقها لا يترتب عليه أثر جوهري على القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة، بخلاف تأثيرها على العرض والإفصاحات، باستثناء ما ورد خلاف ذلك.

- تصنيف الالتزامات كمتداولة أو غير متداولة (تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١)
- الالتزامات عقود الإيجار في عمليات البيع وإعادة الاستئجار (تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦)
- الالتزامات غير المتداولة المرتبطة بالتعهدات (تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١)
- ترتيبات تمويل الموردين (تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٧ والمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٧)
- عدم إمكانية التحويل (تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢١)
- المعيار الدولي للتقرير المالي للاستدامة ٥١ - المتطلبات العامة للإفصاح عن المعلومات المالية المتعلقة بالاستدامة
- المعيار الدولي للتقرير المالي للاستدامة ٥٢ - الإفصاحات المتعلقة بالمناخ



## ٢. أسس الإعداد والتغييرات في السياسات المحاسبية للشركة (تتمة)

المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة والمعدلة التي لم تصبح سارية بعد  
ان المعايير والتفسيرات والتعديلات التالية صدرت، ولكنها لم تكن سارية حتى تاريخ التقرير، ولم يتم تطبيقها مبكرًا من قبل الشركة.

تعديلات على المعيار	الوصف	تاريخ السريان (الفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد)
المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٨	العرض والافصاح في القوائم المالية	١ يناير ٢٠٢٧ م
المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٩	الإفصاحات الخاصة بالشركات التابعة غير الخاضعة للمساءلة العامة	١ يناير ٢٠٢٧ م
تعديلات المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ والمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٧	تعديلات على تصنيف وقياس الأدوات المالية	١ يناير ٢٠٢٦ م
التحسينات السنوية على معايير المحاسبة الدولية والمعايير الدولية للتقرير المالي - المجلد ١١	تحسينات على مختلف معايير المحاسبة الدولية والمعايير الدولية للتقرير المالي	١ يناير ٢٠٢٦ م

شركة عبد العزيز بن أحمد التويجري للتجارة

شركة مساهمة سعودية مقفلة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣. ممتلكات ومعدات، بالصافي

المجموع	أثاث ومفروشات	سيارات	المباني *	الأراضي *	التكلفة
١١,٨٠٥,٣٣٧	١,٦٩٢,٠٣٥	٣,٢٨٣,٦٠٩	٣,١٠٩,٦٩٣	٣,٧٢٠,٠٠٠	في ١ يناير ٢٠٢٥ م
٣٧٦,٩٨٣	-	٣٧٦,٩٨٣	-	-	الإضافات خلال الفترة
(٥٤,٠٠٠)	-	(٥٤,٠٠٠)	-	-	الاستبعادات خلال الفترة
١٢,١٢٨,٣٢٠	١,٦٩٢,٠٣٥	٣,٦٠٦,٥٩٢	٣,١٠٩,٦٩٣	٣,٧٢٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
٥,٢٦٥,٨٤٧	١,٤٦٥,٣١٨	٢,٧٤٨,٣٥٨	١,٠٥٢,١٧١	-	في ١ يناير ٢٠٢٥ م
٢١٩,٥٠١	١٩,٨٤٨	١٥٣,٠٠٨	٤٦,٦٤٥	-	المحمل على الفترة
(٥٤,٠٠٠)	-	(٥٤,٠٠٠)	-	-	الاستبعادات خلال الفترة
٥,٤٣١,٣٤٨	١,٤٨٥,١٦٦	٢,٨٤٧,٣٦٦	١,٠٩٨,٨١٦	-	الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
٦,٦٩٦,٩٧٢	٢٠٦,٨٦٩	٧٥٩,٢٢٦	٢,٠١٠,٨٧٧	٣,٧٢٠,٠٠٠	صافي القيمة الدفترية
					كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م

\* ان بنود الاراضي والمباني مرهونة لبنك محلي مقابل الحصول على تسهيلات بنكية (ايضاح ١٠).

\*\* بلغت تكلفة الممتلكات والمعدات المهلكة دفتريا وما زالت تعمل كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م مبلغ ٣,٢٤٩,٢٢٤ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ٣,١٠٢,٨٤٦ ريال سعودي).

المجموع	أثاث ومفروشات	سيارات	المباني *	الأراضي *	التكلفة
١٢,٢٩٣,٧٧٦	٢,١٨٠,٤٧٤	٣,٢٨٣,٦٠٩	٣,١٠٩,٦٩٣	٣,٧٢٠,٠٠٠	في ١ يناير ٢٠٢٤ م
٥٥,٨٦٤	٥٥,٨٦٤	-	-	-	الإضافات خلال السنة
(٥٤٤,٣٠٣)	(٥٤٤,٣٠٣)	-	-	-	الاستبعادات خلال السنة
١١,٨٠٥,٣٣٧	١,٦٩٢,٠٣٥	٣,٢٨٣,٦٠٩	٣,١٠٩,٦٩٣	٣,٧٢٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٥,٣٨٥,١٠٣	١,٩٧١,٥٧٢	٢,٤٥٤,٦٥٢	٩٥٨,٨٧٩	-	في ١ يناير ٢٠٢٤ م
٤٢٥,٠٤٧	٣٨,٠٤٩	٢٩٣,٧٠٦	٩٣,٢٩٢	-	المحمل على السنة
(٥٤٤,٣٠٣)	(٥٤٤,٣٠٣)	-	-	-	الاستبعادات خلال السنة
٥,٢٦٥,٨٤٧	١,٤٦٥,٣١٨	٢,٧٤٨,٣٥٨	١,٠٥٢,١٧١	-	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٦,٥٣٩,٤٩٠	٢٢٦,٧١٧	٥٣٥,٢٥١	٢,٠٥٧,٥٢٢	٣,٧٢٠,٠٠٠	صافي القيمة الدفترية
					كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

## شركة عبد العزيز بن أحمد التويجري للتجارة

شركة مساهمة سعودية مقفلة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

### ٤. عقارات استثمارية، بالصافي

المجموع	مباني	أراضي	التكلفة
٧٠,٧٨١,٦٧٦	٢٦,٤٠٥,٦٧٦	٤٤,٣٧٦,٠٠٠	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٥م (مراجعة)
٧٠,٧٨١,٦٧٦	٢٦,٤٠٥,٦٧٦	٤٤,٣٧٦,٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م (غير مراجعة)
٧,٣٠٨,١٤٦	٧,٣٠٨,١٤٦	-	الاستهلاك المتراكم
٣٩٦,٠٨٥	٣٩٦,٠٨٥	-	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٥م (مراجعة)
٧,٧٠٤,٢٣١	٧,٧٠٤,٢٣١	-	استهلاك الفترة
٦٣,٠٧٧,٤٤٥	١٨,٧٠١,٤٤٥	٤٤,٣٧٦,٠٠٠	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م (غير مراجعة)
٦٣,٤٧٣,٥٣٠	١٩,٠٩٧,٥٣٠	٤٤,٣٧٦,٠٠٠	صافي القيمة الدفترية
			كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م (غير مراجعة)
			كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (مراجعة)

فيما يلي بيانات القياس للقيمة العادلة وفقا للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم "١٣" كما هو موضح أدناه:

العقار	منهج التقييم	مدخلات هامة وافترضاات التقييم	القيمة العادلة كما في
أراضي ومباني	اسلوب التكلفة - اسلوب السوق	تكلفة الإحلال - البيوع المقارنة	٣٠ يونيو ٢٠٢٥م ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
			٦٨,٢٧٦,٠٥٦ ٦٨,٢٧٦,٠٥٦

- ان الأراضي وما اقيم عليها من مباني والبالغ صافي قيمتها الدفترية ٦٣,٠٧٧,٤٤٥ ريال سعودي مملوكة من قبل الشركة ومرهونة لدى البنوك المحلية مقابل القروض والتسهيلات البنكية الممنوحة للشركة. (ايضاح ٩, ١٠).
- تتمثل العقارات الاستثمارية في أراضي ومباني تقع في كل من حي الربيع وحي الياسمين بمنطقة الرياض، بلغت قيمة العقارات الاستثمارية كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م ٦٣,٠٧٧,٤٤٥ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م: ٦٣,٤٧٣,٥٣٠ ريال سعودي) وبلغت القيمة العادلة للعقارات كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م مبلغ ٦٨,٢٧٦,٠٥٦ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م: ٦٨,٢٧٦,٠٥٦ ريال سعودي)، كما يتم الاحتفاظ بالاستثمار العقاري لتوليد تدفقات نقدية بشكل مستقل عن الموجودات الأخرى التي تحتفظ بها الشركة.
- لا تتوقع الادارة وجود تغيير جوهري في القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م عن تلك الواردة في تقارير التقييم لتلك العقارات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م.
- إن آلية تقييم العقارات المطبقة في تقييم العقارات الاستثمارية متوافقة مع مجلس معايير التقييم الدولية ومع توجيهات الهيئة السعودية للمقيمين المعتمدين (تقييم). والتي تم تقييمها من قبل خبراء مؤهلين ومستقلين.

فيما يلي بيانات المُقيّم العقاري الخارجي المستقل الذين قام بإجراء تقييم للعقارات الاستثمارية:

المقيم	رقم الترخيص	مؤهلات المقيم
شركة القيمة الحالية للتقييم العقاري	١٢١٠٠٠٠٦٠٦	مرخص لدى الهيئة السعودية للمقيمين المعتمدين (تقييم)

- تم قيد قيمة تلك الاستثمارات وفقاً لنموذج التكلفة.

### ٥. الاستثمارات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح او الخسارة

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٥م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
١٦,٤٨٥,٧٦١	١٥,٢٠٧,٢٤٦	استثمارات في صناديق مقفلة (أ)
١٥,٦٣٩,٧٤٣	١٥,١١٤,٧٤٣	استثمارات في شركات غير مدرجة (ب)
١٧,٣٣٥,٥٩٤	١٩,٦٣٦,٨٢٤	المحفظة الاستثمارية المدارة من مصرف الانماء (ج)
٤٩,٤٦١,٠٩٨	٤٩,٩٥٨,٨١٣	

## شركة عبد العزيز بن أحمد التويجري للتجارة

شركة مساهمة سعودية مقفلة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

### ٥. الاستثمارات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح او الخسارة (تتمة)

#### أ- استثمارات في صناديق مقفلة

تتمثل الصناديق الاستثمارية المقفلة بما يلي:

عدد الوحدات	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
صندوق تأثير نمو	٦,٥٧٣,٠٠٠	٦,٥٧٦,٠٠٠
صندوق شركة تأثير قطاع للاستثمار في الشركات الناشئة في مراحلها المبكرة	٤,٠٧٨,٠٠٠	٤,٠٢٨,٠٠٠
صندوق فينتشر سوق شركة ساري	١,٤٢١,٥٤٦	١,١٢٥,٠٣١
صندوق تأثير الاصدار الثالث	١,٤٠٢,٥٠٠	٤٦٧,٥٠٠
صندوق الاستثمار الجريء في قطاع الخدمات الالكترونية والتجارة والبيع عبر الانترنت	١,١٥٦,٤١٥	١,١٥٦,٤١٥
صندوق تأثير (استثمار زد)	٩٩٣,٠٠٠	٩٩٣,٠٠٠
صندوق تأثير (استثمار هومز مارت)	٨٦١,٣٠٠	٨٦١,٣٠٠
	١٦,٤٨٥,٧٦١	١٥,٢٠٧,٢٤٦

فيما يلي ملخص حركة الاستثمارات في الصناديق الاستثمارية المقفلة:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(غير مراجعة)	(مراجعة)
الرصيد في بداية الفترة/ السنة	١٣,٢٢٠,٤٧٥
اضافات خلال الفترة/ السنة	-
المحول من دفعات مقدمة لشراء استثمارات	٥٠٠,٠٠٠
(خسائر)/ أرباح غير محققة من استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	١٨,٠٠٠
	١٦,٤٨٥,٧٦١

- حصلت الشركة على توزيعات أرباح خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م من استثمارات في صناديق استثمارية مقفلة بمبلغ ٢,٣٣٩,٧٣٨ ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م: ٣٩٦,٩٤٧ ريال سعودي).

#### ب- استثمارات في شركات غير مدرجة

الشركة	عدد الاسهم	نسبة الملكية	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
شركة نعناع دايركت	٦٨,٣٠٠	٪٢,١١	١٥,١١٤,٧٤٣	١٥,١١٤,٧٤٣
شركة تباعد للاتصالات وتقنية المعلومات " نير باي "	٦٥٩,٨٤٨	٪٠,١٨	٥٢٥,٠٠٠	-
			١٥,٦٣٩,٧٤٣	١٥,١١٤,٧٤٣

- يتم إثبات أدوات الملكية في شركات غير مدرجة، متضمنة الاستثمارات في حقوق الملكية الخاصة، مبدئيًا بسعر المعاملة، ويتم إعادة تقييمها (قدر توافر المعلومات) وتقييمها بشكل فردي، ويتم تصنيفها ضمن المستوى الثالث من مستويات القيمة العادلة.
- لا تتوقع الادارة وجود تغيير جوهري في القيمة العادلة للاستثمارات في شركات غير مدرجة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م عن تلك الواردة في تقارير التقييم لتلك الاستثمارات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م.

## شركة عبد العزيز بن أحمد التويجري للتجارة

شركة مساهمة سعودية مقفلة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

### ٥. الاستثمارات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح او الخسارة (تتمة)

#### ج- استثمارات في المحفظة الاستثمارية المدارة من مصرف الانماء

تتمثل تلك الاستثمارات في المحفظة الاستثمارية المدارة من مصرف الانماء:

القيمة العادلة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م	خسائر غير محققة من إعادة التقييم	أرباح محققة خلال الفترة	استبعادات خلال الفترة	اضافات خلال الفترة	رصيد بداية الفترة	المحفظة الاستثمارية المدارة من مصرف الانماء
١٧,٣٣٥,٥٩٤	(١,٤١٠,٣٥٧)	١٦٧,٨٠٨	(١,٢٩١,١٩٣)	٢٣٢,٥١٢	١٩,٦٣٦,٨٢٤	

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	
-	(١٨,٠٠٠)	(خسائر) غير محققة من - استثمارات في صناديق مقفلة (أ)
-	٥٢٥,٠٠٠	أرباح غير محققة من استثمارات في شركة غير مدرجة (ب)
٩٠٧,٣١٢	(١,٤١٠,٣٥٧)	(خسائر) / أرباح غير محققة من - المحفظة الاستثمارية المدارة من مصرف الانماء (ج)
-	١٦٧,٨٠٨	أرباح محققة من - المحفظة الاستثمارية المدارة من مصرف الانماء (ج)
٩٠٧,٣١٢	(٧٥٣,٥٤٩)	

### ٦. ذمم مدينة ومصاريف مدفوعة مقدما وموجودات أخرى، بالصافي

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	
٥١,٥٢٥,٣٥٠	٣٨,٥٤٨,٦٨٤	ذمم مدينة
(٢,١٧٨,١٧٢)	(٧٩١,٤٣٤)	(يخصم): مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
٤٩,٣٤٧,١٧٨	٣٧,٧٥٧,٢٥٠	دفعات مقدمة لشراء استثمارات*
١٧,٦١٩,٩٢٠	١٧,٢٤٤,٩٢٠	مصاريف مدفوعة مقدما
١,٣١١,٦٢٤	٤٢٧,١٩٢	ذمم موظفين
٣٠٤,١٥٠	٣٤٧,٨٢٤	(يخصم): مخصص الانخفاض في قيمة ذمم موظفين
(٥٦,٣٩٢)	(٥٦,٣٩٢)	
٦٨,٥٢٦,٤٨٠	٥٥,٧٢٠,٧٩٤	غطاء اعتمادات مستندية
٥٠٧,٦٥٦	٢٧٥,٦٧٨	خطابات ضمان
٢٧,٦٩٣	٢٧,٦٩٣	أخرى
١٢,٦٤٥	٥,٨٥٥	
٦٩,٠٧٤,٤٧٤	٥٦,٠٣٠,٠٢٠	

\* 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 ٢٠٢٥ م وفيما يلي بيان تلك الدفعات وهي كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	
٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	دفعات مقدمة مقابل أسهم في شركة منجم الاعمال
٣,٧٥٠,٠٠٠	٣,٧٥٠,٠٠٠	دفعات مقدمة مقابل أسهم في شركة بنون القابضة
٤,١٢٥,٠٠٠	٣,٧٥٠,٠٠٠	دفعات مقدمة مقابل أسهم في شركة اللمة لتقنية المعلومات
١,٥٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠	دفعات مقدمة مقابل استثمار في شركة سنابل المالية (عوائد)
١,٥٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠	دفعات مقدمة مقابل استثمار في شركة كيشن
٧١٣,١٧٠	٧١٣,١٧٠	دفعات مقدمة مقابل أسهم في شركة اصيل المالية
٥٦٢,٥٠٠	٥٦٢,٥٠٠	دفعات مقدمة مقابل الاستثمار في شركة القورو التعليمية
٢٨١,٢٥٠	٢٨١,٢٥٠	دفعات مقدمة مقابل استثمار في شركة ادفع يبي
١٨٨,٠٠٠	١٨٨,٠٠٠	دفعات مقدمة مقابل استثمار في شركة المنيزوز
١٧,٦١٩,٩٢٠	١٧,٢٤٤,٩٢٠	

## شركة عبد العزيز بن أحمد التويجري للتجارة

شركة مساهمة سعودية مقفلة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

### ٦. ذمم مدينة ومصاريف مدفوعة مقدما وموجودات أخرى، بالصافي (تتمة)

إن حركة مخصص خسائر ائتمانية متوقعة هي كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
٧٩١,٤٣٤	٢,٤٠٤,٠٥٣	الرصيد في بداية الفترة/ السنة
١,٣٨٦,٧٣٨	-	المكون خلال الفترة/ السنة
-	(١,٦١٢,٦١٩)	رد مخصص خلال الفترة/ السنة
٢,١٧٨,١٧٢	*٧٩١,٤٣٤	

\* تم تكوين ٧٥٤,٨٢٩ ريال سعودي خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م.

من ١ إلى ٩٠ يومًا	من ٩١ إلى ١٥٠ يومًا	من ١٥١ إلى ٣٦٥ يومًا	أكثر من ٣٦٥ يومًا	إجمالي	
٢١,٠٥١,٩٤٥	٢٣,١٥٣,٨٤٥	٦,٢٠٣,٩٧٥	١,١١٥,٥٨٥	٥١,٥٢٥,٣٥٠	إن أعمار الذمم المدينة هو كما يلي:
٣٤٥,٩٣٠	١,٠٢٩,٨٣٢	٤٠٩,٣١٦	٣٩٣,٠٩٤	٢,١٧٨,١٧٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م – غير مراجعة
١,٦٤%	٤,٤٥%	٦,٥٩%	٣٥,٢٤%	%٤,٢٣	إجمالي الذمم المدينة
					خسائر الائتمان المتوقعة
					معدل خسائر الائتمان المتوقعة
٢٥,٠٨٢,٦٧٩	٥,٤١٨,٨٥٣	٧,٤٨٠,٧٠٨	٥٦٦,٤٤٤	٣٨,٥٤٨,٦٨٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م – مراجعة
٣٥,٨٥٣	١٠٣,٤٧٧	٣٥٤,٠٤٧	٢٩٨,٠٥٧	٧٩١,٤٣٤	إجمالي الذمم المدينة
٠,١٤%	١,٩١%	٤,٧٣%	٥٢,٦٢%	٢,٠٥%	خسائر الائتمان المتوقعة
					معدل خسائر الائتمان المتوقعة

### ٧. مخزون، بالصافي

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
٢٣,٢١٤,٥٢١	١٦,٣٠٧,٦٨٦	مخزون قسم المنظفات
٣١٣,٣٠٨	٢٥٢,٨٦٨	مخزون قسم الغذائية
٦,٣١٤	٥,٣٤٤	مخزون القسم المستلزمات الطبية
(١,١٦١,٨٧٨)	(١,١٦١,٨٧٨)	(يخصم) مخصص مخزون بطيء الحركة
٢٢,٣٧٢,٢٦٥	١٥,٤٠٤,٠٢٠	

إن حركة مخصص المخزون بطيء الحركة هي كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
١,١٦١,٨٧٨	٨٤٦,٧٩٤	الرصيد في بداية الفترة/ السنة
-	٣١٥,٠٨٤	المكون خلال الفترة/ السنة
١,١٦١,٨٧٨	١,١٦١,٨٧٨	الرصيد في نهاية الفترة/ السنة

### ٨. الاحتياطي النظامي

وافقت الجمعية العامة غير العادية للمساهمين بتاريخ ١٧ جمادى الآخرة ١٤٤٦ هـ (الموافق ١٨ ديسمبر ٢٠٢٤ م) على تعديل النظام الأساسي للشركة ليتوافق مع نظام الشركات الجديد، بناء على توصية مجلس إدارة الشركة بتحويل رصيد الاحتياطي النظامي البالغ رصيده ٤,٤١٣,٧٥٧ ريال سعودي الى الارباح المباقه، ليصبح رصيد الاحتياطي النظامي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م مبلغ لا شيء ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م: ٤,٤١٣,٧٥٧ ريال سعودي)

## شركة عبد العزيز بن أحمد التويجري للتجارة

شركة مساهمة سعودية مقفلة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

### ٩. قروض

#### بنك محلي

أبرمت الشركة اتفاقية قروض مع بنك محلي (بيع سلع بالآجل) متوافقة مع أحكام ومبادئ الشريعة الإسلامية وذلك بتاريخ ١٨ مايو ٢٠٢١م بمبلغ وقدره (٣٨,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي) وبهامش ٦,٣١ % سنوياً ويتم سدادها على أقساط شهرية متتابعة موزعة على عدد ٧٢ قسط قيمة كل قسط منها متضمن الفوائد مبلغ (٦٧٤,٥١٢ ريال سعودي) تبدأ من تاريخ ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م. إن هذا القرض مضمون بموجب إقرار وتعهد برهن العقارات الاستثمارية (إيضاح ٤) وكفالة غرم وأداء والتزام من المساهمين وسندات لأمر ويخضع لمعدلات عمولة تتوافق مع معدلات الفائدة السائدة في السوق.

بتاريخ ١٠ أكتوبر ٢٠٢٣م قامت الشركة بالاتفاق مع البنك المحلي على جدولته التسهيلات الائتمانية القائمة بمبلغ ٢,٢٩٠,٥٢٤ ريال سعودي، وتحويلها إلى قرض على أن يتم سدادها بموجب ٤٨ قسط، قيمة القسط ٤٧,٧٢٨ ريال سعودي، 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 جدولته التسهيلات الائتمانية القائمة بمبلغ ٢,٢٢٣,٠٢٤ ريال سعودي، وتحويلها إلى قرض على أن يتم سدادها بموجب ٤٨ قسط، قيمة القسط ٤٦,٣١٣ ريال سعودي، على أن يكون سداد أول قسط بتاريخ ٢ نوفمبر ٢٠٢٣م وآخر قسط بتاريخ ٢ أكتوبر ٢٠٢٧م.

#### شركة محلية

أبرمت الشركة اتفاقية قروض مرابحة متوافقة مع أحكام ومبادئ الشريعة الإسلامية مع شركة محلية. بناءً على هذه الاتفاقية تم الحصول على قرض بقيمة ٢٠ مليون ريال سعودي وبهامش ربح ١٢ % سنوياً فيما يلي ملخص تواريخ استحقاق عمليات السحب غير المسددة:

تاريخ السحب	المبلغ	تاريخ الاستحقاق
٢٤ أكتوبر ٢٠٢٢م	٢,٠٠٠,٠٠٠	١٨ أغسطس ٢٠٢٥م
٨ مارس ٢٠٢٣م	٢,٠٠٠,٠٠٠	١٨ أكتوبر ٢٠٢٥م
٨ مارس ٢٠٢٣م	٢,٠٠٠,٠٠٠	١٨ فبراير ٢٠٢٦م
٦ أغسطس ٢٠٢٤م	٢,٠٠٠,٠٠٠	٥ يونيو ٢٠٢٦م
٧ أغسطس ٢٠٢٤م	٢,٠٠٠,٠٠٠	٥ أكتوبر ٢٠٢٦م
١٣ أكتوبر ٢٠٢٤م	٢,٠٠٠,٠٠٠	٢ فبراير ٢٠٢٧م
٢٣ أكتوبر ٢٠٢٤م	٢,٠٠٠,٠٠٠	٢ مايو ٢٠٢٧م
١٣ مارس ٢٠٢٥م	٢,٠٠٠,٠٠٠	١٣ ديسمبر ٢٠٢٥م
١٣ مارس ٢٠٢٥م	٢,٠٠٠,٠٠٠	١٣ أبريل ٢٠٢٦م
١٦ مارس ٢٠٢٥م	٢,٠٠٠,٠٠٠	١٧ أغسطس ٢٠٢٦م
	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	

وكانت حركة القروض كما يلي:

الرصيد في بداية الفترة/ السنة	المحصول خلال الفترة/ السنة	المسدد خلال الفترة/ السنة	الرصيد في نهاية الفترة/ السنة
٣٠ يونيو ٢٠٢٥م	(غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	
٤٤,٠٥٨,٧٣١	(١٥,٤٥٦,٢٤٦)	٥١,٥١٤,٩٧٧	
٦,٠٠٠,٠٠٠	(٤٤,٠٥٨,٧٣١)	٨,٠٠٠,٠٠٠	
(٥,٨٦٨,٩٢٢)			
٤٤,١٨٩,٨٠٩			

تم عرض القرض في قائمة المركز المالي كما يلي:

الجزء غير المتداول	الجزء المتداول
٢٨,١٠٤,١٤١	٣٠,١٨٧,٩٧٠
١٦,٠٨٥,٦٦٨	١٣,٨٧٠,٧٦١
٤٤,١٨٩,٨٠٩	٤٤,٠٥٨,٧٣١

## شركة عبد العزيز بن أحمد التويجري للتجارة

شركة مساهمة سعودية مقفلة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

### ٩. قروض (تتمة)

فيما يلي جدول توضيحي لمستحقات القروض:

السنة	٣٠ يونيو ٢٠٢٥م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
	(غير مراجعة)	(مراجعة)
٢٠٢٥م	٩,٩٧٩,٨٨٨	١٣,٨٧٠,٧٦١
٢٠٢٦م	١٨,٣٠٤,٥٧٢	١٤,٣٠٤,٥٧٢
٢٠٢٧م	١١,٩١٧,٥٠٩	١١,٩١٧,٥٢٧
٢٠٢٨م	٣,٩٨٧,٨٤٠	٣,٩٦٥,٨٧١
الرصيد في نهاية الفترة/ السنة	٤٤,١٨٩,٨٠٩	٤٤,٠٥٨,٧٣١

### ١٠. تسهيلات بنكية

حصلت الشركة على تسهيلات بنكية من عدة بنوك محلية تتمثل في تمويل اعتمادات مستندية و/أو اصدار خطابات ضمان و/أو تمويل وشراء بضاعة ومواد والتي بلغ حدها الائتماني مبلغ ٦٢,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي تتمثل فترات استحقاقها ١٨٠ يوم، تتحمل الشركة أعباء تمويل مقابل تلك القروض، بلغت التسهيلات المستخدمة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م مبلغ ٣٩,٨٧٣,٠٠٧ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م: ٣٢,٠٢٩,٢٤٣ ريال سعودي)، ان تلك التسهيلات مضمونة بموجب كفالة غرم وأداء والتزام من المساهمين وسندات لأمر ورهن عقاري (ايضاح ٣،٤)

ان الحركة على رصيد التسهيلات البنكية كما يلي:

السنة	٣٠ يونيو ٢٠٢٥م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
	(غير مراجعة)	(مراجعة)
الرصيد في بداية الفترة/ السنة	٣٢,٠٢٩,٢٤٣	٣٠,٤٩٩,١٩٥
المحصل خلال الفترة/ السنة	٤١,٢٣٢,١٥٥	٧٠,٨٨٠,٠٠٧
المسدد خلال الفترة/ السنة	(٣٣,٣٨٨,٣٩١)	(٦٩,٣٤٩,٩٥٩)
الرصيد في نهاية الفترة/ السنة	٣٩,٨٧٣,٠٠٧	٣٢,٠٢٩,٢٤٣

### ١١. المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تتعامل الشركة من خلال أنشطتها العادية مع أطراف ذات العلاقة، وتتضمن هذه المعاملات توزيعات الأرباح والخدمات التشغيلية الأخرى.

أ- تتمثل أهم المعاملات مع أطراف ذات علاقة فيما يلي:

الأطراف ذو العلاقة	طبيعة العلاقة	طبيعة المعاملات	حجم المعاملات خلال الفترة المنتهية في
			٣٠ يونيو ٢٠٢٤م (غير مراجعة) مدین
			٣٠ يونيو ٢٠٢٥م (غير مراجعة) مدین
المساهمين الرئيسيون	مساهمين	توزيعات أرباح	١,٠٠٣,٥٣٤ -
مساهمون آخرون	مساهمين	توزيعات أرباح	٣٤٢,٩٤٤ -
شركة مصنع بيت الطبيعة	جهة منتسبة*	مشتريات مواد خام	٣٠٠,٠٠٠ -
شركة نعناع دايركت	جهة منتسبة*	مبيعات	٦١٤,١٠٣ -
		سداد	١١٦,٥٠٠ -
		سداد	٣٥٠,١٣٨ -
		سداد	٤٣٩,٤٣٢ -
		سداد	٢١٦,٣٣١ -
		سداد	١٧٦,١٦٥ -
		سداد	٥٣٨,٢٨٦ -
		سداد	٦٩٤,٩٣٠ -

\* الجهة المنتسبة هي الأطراف ذات علاقة التي يمتلك المساهمين حصة في رأس مالها، او هي تلك الأطراف ذات علاقة التي يوجد لدى الشركة تمثيل في ادارتها.

ب- تتمثل الأرصدة المستحقة من طرف ذو علاقة فيما يلي:

شركة نعناع دايركت	٣٠ يونيو ٢٠٢٥م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
	(غير مراجعة)	(مراجعة)
	٥٥١,٧٩٥	٦٣٢,٦٢٢



## شركة عبد العزيز بن أحمد التويجري للتجارة

شركة مساهمة سعودية مقفلة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

### ١١. المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة (تتمة)

ج- تتمثل الأرصدة المستحقة إلى أطراف ذات علاقة فيما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
١,٣٧٠,٨٧٥	٢,٣٧٤,٤٠٩	المساهمون الرئيسيون
٢٢٢,٦٣١	٥٦٥,٥٦٩	مساهمون آخرون
٧٠٥,٥٠٢	٤٦٧,٢١٦	شركة مصنع بيت الطبيعة
٢,٢٩٩,٠٠٨	٣,٤٠٧,١٩٤	

د- مكافآت أعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٦٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠	رواتب وبدلات الادارة التنفيذية
٩٦٥,٠٠٠	٦٣١,٠٠٠	مكافآت اعضاء مجلس الادارة واللجان المنبثقة
١,٥٦٥,٠٠٠	١,٢٣١,٠٠٠	

### ١٢. ذمم دائنة ومصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
٢٩,٣٢٤,٥٩٦	٢٥,٧٨٦,٠٦٥	ذمم دائنة
١,٤٦١,٢٣٩	٢,٢٣٣,٥٠١	ضريبة القيمة المضافة
١,١٩٥,٥٠٢	١,١٨٢,٦٣٥	ايرادات مقبوضة مقدما
١,١٠١,٣٤٨	١,٧٠١,٦١٠	عمولات ومكافآت مستحقة
١,٠١٤,٤٠٩	١,١٢٠,٠٠٦	مصاريف تمويل مستحقة
٣٤٩,٠٦٤	٣٩٩,٦٢٢	مزاي موظفين مستحقة
١٠٣,٢٢٨	١٦١,٦٣٣	مصروفات مستحقة
٣٤,٥٤٩,٣٨٦	٣٢,٥٨٥,٠٧٢	

### ١٣. الزكاة

أ- حركة مخصص الزكاة كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٢,٢٢٠,٨٠٨	١,١٢٤,٦٩٥	الرصيد في بداية الفترة
٧٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠	مخصص مُكون خلال الفترة
(١,١٣٦,٩٨٢)	(٤٠,٨٦٩)	مدفوع خلال الفترة
١,٧٨٣,٨٢٦	١,٤٨٣,٨٢٦	الرصيد في نهاية الفترة

ب- موقف الزكاة

السنوات من ٢٠٠٨ م حتى ٢٠١٧ م:

قدمت الشركة إقرارات الزكاة للسنوات المنتهية من ٢٠٠٨ م حتى ٢٠١٧ م ولم يصدر أي ربط زكوي.

سنة ٢٠١٨ م:

أصدرت هيئة الزكاة والضريبة والجمارك ربط زكوي لسنة ٢٠١٨ م بمبلغ ١,٩٩٥ ريال سعودي. وتم سداده.

السنوات من ٢٠١٩ م حتى ٢٠٢٤ م:

قدمت الشركة إقرارات الزكاة للسنوات المنتهية من ٢٠١٩ م حتى ٢٠٢٤ م ولم يصدر أي ربط زكوي. حصلت الشركة على شهادة الزكاة حتى ٣٠ أبريل ٢٠٢٦ م.

## شركة عبد العزيز بن أحمد التويجري للتجارة

شركة مساهمة سعودية مقفلة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

### ١٤. الإيرادات، بالصافي

فيما يلي تفصيل إيرادات الشركة:

عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)			القطاعات	
الإجمالي	قطاع العقار والتأجير	قطاع التجارة	نوع البضائع أو الخدمات	
٦٧,٩٧٧,٢٢٧	-	٦٧,٩٧٧,٢٢٧	مبيعات منتجات غذائية وتجميلية وطبية	
٢,٢٣٤,١٥٦	٢,٢٣٤,١٥٦	-	تأجير العقارات	
٧٠,٢١١,٣٨٣	٢,٢٣٤,١٥٦	٦٧,٩٧٧,٢٢٧	إجمالي الإيرادات	
٧٠,٢١١,٣٨٣	٢,٢٣٤,١٥٦	٦٧,٩٧٧,٢٢٧	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	
٦٧,٩٧٧,٢٢٧	-	٦٧,٩٧٧,٢٢٧	توقيت الاعتراف بالإيرادات	
٢,٢٣٤,١٥٦	٢,٢٣٤,١٥٦	-	البضائع المقدمة في نقطة زمنية محددة	
٧٠,٢١١,٣٨٣	٢,٢٣٤,١٥٦	٦٧,٩٧٧,٢٢٧	الخدمات المقدمة على مدى زمني	
			إجمالي الإيرادات	
عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)			القطاعات	
الإجمالي	قطاع العقار والتأجير	قطاع التجارة	نوع البضائع أو الخدمات	
٥٥,٤٢٤,٨٠٨	-	٥٥,٤٢٤,٨٠٨	مبيعات منتجات غذائية وتجميلية وطبية	
١,٨٩٨,٣٩١	١,٨٩٨,٣٩١	-	تأجير العقارات	
٥٧,٣٢٣,١٩٩	١,٨٩٨,٣٩١	٥٥,٤٢٤,٨٠٨	إجمالي الإيرادات	
٥٧,٣٢٣,١٩٩	١,٨٩٨,٣٩١	٥٥,٤٢٤,٨٠٨	التوزيع الجغرافي	
٥٧,٣٢٣,١٩٩	١,٨٩٨,٣٩١	٥٥,٤٢٤,٨٠٨	المملكة العربية السعودية	
٥٧,٣٢٣,١٩٩	١,٨٩٨,٣٩١	٥٥,٤٢٤,٨٠٨	إجمالي الإيرادات	
٥٥,٤٢٤,٨٠٨	-	٥٥,٤٢٤,٨٠٨	توقيت الاعتراف بالإيرادات	
١,٨٩٨,٣٩١	١,٨٩٨,٣٩١	-	البضائع المقدمة في نقطة زمنية محددة	
٥٧,٣٢٣,١٩٩	١,٨٩٨,٣٩١	٥٥,٤٢٤,٨٠٨	الخدمات المقدمة على مدى زمني	
			إجمالي الإيرادات	

يتم إثبات الإيرادات في قائمة الربح أو الخسارة عند الوفاء بالتزام الأداء بالسعر المخصص للالتزام الاداء ذلك. يتم تعريف ذلك على انه النقطة الزمنية التي يتم فيها نقل السيطرة على المنتجات إلى العميل، ويمكن قياس مبلغ الإيرادات بشكل موثوق، ويكون التحصيل محتملاً. يتم نقل السيطرة إلى العملاء وفقاً لشروط الاتفاقية التجارية. تمثل الإيرادات القيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق عن البضائع المباعة، بعد خصم المرتجعات والخصومات والخصومات على حجم المبيعات.

### ١٥. تكلفة الإيرادات

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
١٥,١٣٧,٣٤٤	١٦,٥٦٥,٨٩٨	مخزون بداية الفترة
٤١,٠٢٩,٦٧٢	٥١,٩٣٤,٦٤٦	المشتريات
١,٥٢٦,٧٤٠	٥٤٩,٢٦٠	مصاريف تشغيل
(١٧,٤٧٧,٩٨١)	(٢٣,٥٣٤,١٤٣)	مخزون آخر الفترة
٤٠,٢١٥,٧٧٥	٤٥,٥١٥,٦٦١	

## شركة عبد العزيز بن أحمد التويجري للتجارة

شركة مساهمة سعودية مقفلة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

### ١٦. مصاريف بيعية وتسويقية

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٣,٤٦٤,٥٧٨	٢,٨٨٨,٣٨٩	مصاريف اتفاقيات دعاية وأعلان ومهرجانات وعروض وخصومات ترويجية أخرى
١,٠٧٠,٧٦٠	١,١٨٤,٦٠٠	عمولات بيع
٥٧٢,٦٥٦	٧١٥,١٢٣	نقل وتحميل
١٩,٥٥١	١٩,٨٤٨	استهلاك ممتلكات ومعدات
٥,١٢٧,٥٤٥	٤,٨٠٧,٩٦٠	

### ١٧. مصاريف عمومية وإدارية

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٤,٦٣٨,١١٤	٤,٧٣٢,٨٠٨	رواتب ومزايا موظفين
٤٦٢,١٨٧	١,٠٤٣,٥٥٤	مصاريف سيارات ومحروقات
٣٢٨,٥٢٢	٥٥٢,٧٨٢	مصاريف استهلاك موجودات حق استخدام
٣٦٦,٦٩٢	٣٧٠,٢١٥	رسوم اقامات وتأشيرات
٢٥٧,٢٨٤	٣٢٦,٣٧٨	تأمينات اجتماعية
١٢٣,١٥٣	٢١٣,٨٠٠	اتعاب مهنية
١٤٦,٨٥٣	١٩٩,٦٥٣	استهلاك ممتلكات ومعدات
٤٦٠,٧٩١	٣٥٢,٢٧٨	أخرى
٦,٧٨٣,٥٩٦	٧,٧٩١,٤٦٨	

### ١٨. ربحية السهم

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٢,٧٨٤,٤٩٣	٧,٧٣١,٦٨٤	صافي ربح الفترة
٤,٠٠٠,٠٠٠	٤,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة
٠,٧٠	١,٩٣	نصيب السهم الأساسي والمخفض من صافي ربح الفترة

لم تكن هناك بنود تؤثر على تخفيض ربحية السهم، وعليه تطابق ربحية السهم الأساسية ربحية السهم المخفضة.

### ١٩. 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.

- **قطاعات أخرى:** حيث تقوم الشركة بالاستثمار في استثمارات في صناديق مقفلة و شركات غير مدرجة و محافظ الاستثمارية.

شركة عبد العزيز بن أحمد التويجري للتجارة

شركة مساهمة سعودية مقفلة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٩. معلومات قطاعية (تتمة)

فيما يلي ملخص بالمعلومات القطاعية المالية بالريال السعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م، ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م على التوالي وفقا لطبيعة النشاط:

المجموع	قطاعات أخرى	قطاع العقار والتأجير	قطاع التجارة	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م - غير مراجعة
٧٣,٩٦٣,٠٥٧	-	٦٣,٠٧٧,٤٤٥	١٠,٨٨٥,٦١٢	إجمالي الموجودات غير المتداولة
١٤٧,٢٦٤,٨٤٨	٤٩,٤٦١,٠٩٨	-	٩٧,٨٠٣,٧٥٠	إجمالي الموجودات المتداولة
٢٢١,٢٢٧,٩٠٥	٤٩,٤٦١,٠٩٨	٦٣,٠٧٧,٤٤٥	١٠٨,٦٨٩,٣٦٢	إجمالي الموجودات
٣٥,٠٤٧,٣٩٩	-	٢٨,١٠٤,١٤١	٦,٩٤٣,٢٥٨	إجمالي المطلوبات غير المتداولة
٩٩,٦٠١,٠٥٨	-	٨,٠٨٥,٦٦٨	٩١,٥١٥,٣٩٠	إجمالي المطلوبات المتداولة
١٣٤,٦٤٨,٤٥٧	-	٣٦,١٨٩,٨٠٩	٩٨,٤٥٨,٦٤٨	إجمالي المطلوبات
المجموع	قطاعات أخرى	قطاع العقار والتأجير	قطاع التجارة	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م - مراجعة
٧١,٨٩٧,٢٩٧	-	٦٣,٤٧٣,٥٣٠	٨,٤٢٣,٧٦٧	إجمالي الموجودات غير المتداولة
١٢٩,٠٠٠,٨١٧	٤٩,٩٥٨,٨١٣	-	٧٩,٠٤٢,٠٠٤	إجمالي الموجودات المتداولة
٢٠٠,٨٩٨,١١٤	٤٩,٩٥٨,٨١٣	٦٣,٤٧٣,٥٣٠	٨٧,٤٦٥,٧٧١	إجمالي الموجودات
٣٤,٨١٦,٨٧٨	-	٣٠,١٨٧,٩٧٠	٤,٦٢٨,٩٠٨	إجمالي المطلوبات غير المتداولة
٨٧,٢٣٣,٤٧٢	-	١٥,٠٥٣,٣٩٦	٧٢,١٨٠,٠٧٦	إجمالي المطلوبات المتداولة
١٢٢,٠٥٠,٣٥٠	-	٤٥,٢٤١,٣٦٦	٧٦,٨٠٨,٩٨٤	إجمالي المطلوبات
المجموع	قطاعات أخرى	قطاع العقار والتأجير	قطاع التجارة	للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م - غير مراجعة
٧٠,٢١١,٣٨٣	-	٢,٢٣٤,١٥٦	٦٧,٩٧٧,٢٢٧	الإيرادات، بالصافي
(٤٥,٥١٥,٦٦١)	-	(٤٣٠,١٦٥)	(٤٥,٠٨٥,٤٩٦)	تكلفة الإيرادات
٢٤,٦٩٥,٧٢٢	-	١,٨٠٣,٩٩١	٢٢,٨٩١,٧٣١	مجمول الربح
(٢١٩,٥٠١)	-	-	(٢١٩,٥٠١)	استهلاكات
(٥٥٢,٧٨٢)	-	-	(٥٥٢,٧٨٢)	استهلاك موجودات حق استخدام
(٣,٩٠٢,٩٣١)	-	(٨٧٤,٧٧٤)	(٣,٠٢٨,١٥٧)	تكاليف التمويل
المجموع	قطاعات أخرى	قطاع العقار والتأجير	قطاع التجارة	للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م - غير مراجعة
٥٧,٣٢٣,١٩٩	-	١,٨٩٨,٣٩١	٥٥,٤٢٤,٨٠٨	الإيرادات، بالصافي
(٤٠,٢١٥,٧٧٥)	-	(٤٤٦,١١٨)	(٣٩,٧٦٩,٦٥٧)	تكلفة الإيرادات
١٧,١٠٧,٤٢٤	-	١,٤٥٢,٢٧٣	١٥,٦٥٥,١٥١	مجمول الربح
(٢١٣,٠٤٩)	-	-	(٢١٣,٠٤٩)	استهلاكات
(٣٢٨,٥٢٢)	-	-	(٣٢٨,٥٢٢)	استهلاك موجودات حق استخدام
(٢,٥١٦,٢٢٠)	-	(٩٢٧,٤٥٩)	(١,٥٨٨,٧٦١)	تكاليف التمويل

## شركة عبد العزيز بن أحمد التويجري للتجارة

شركة مساهمة سعودية مقفلة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

### ٢٠. إدارة المخاطر

#### مخاطر السيولة

مخاطر السيولة هي تلك التي قد تواجهها الشركة في توفير السيولة اللازمة للوفاء بالتعهدات المتعلقة بالأدوات 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. وتبتعد الشركة عن تمويل المتطلبات الرأسمالية طويلة الأجل من خلال الاقتراض قصيرة الأجل والعمليات المتعلقة بالحسابات الجارية مع الأطراف ذات العلاقة. ولدى الشركة أيضا 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.

أ- فيما يلي بيان استحقاق المطلوبات كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م (غير مراجعة):

القيمة الدفترية	٣ أشهر أو أقل	أكثر من ٣ أشهر إلى سنة	أكثر من سنة إلى ١٠ سنوات	ليس لها تاريخ استحقاق محدد	المجموع
التزامات منافع الموظفين	٣,٦٣٤,٦٨٤	-	-	٣,٦٣٤,٦٨٤	٣,٦٣٤,٦٨٤
مطلوبات عقود الإيجار	٤,٢١٠,٧٢٤	٥٧,٥٠٠	١,٠٥٨,٠٠٠	٣,٥١٤,٠٠٠	٤,٦٢٩,٥٠٠
قروض	٤٤,١٨٩,٨٠٩	٤,٣٠٥,٦٦٠	١٦,٩١٦,٩٨٠	٢٥,٠١٨,٤٥٠	٤٦,٢٤١,٠٩٠
تسهيلات بنكية	٣٩,٨٧٣,٠٠٧	١٣,٧١٠,٥٢٨	٢٦,١٦٢,٤٧٩	-	٣٩,٨٧٣,٠٠٧
مستحق إلى أطراف ذات علاقة	٢,٢٩٩,٠٠٨	٢,٢٩٩,٠٠٨	-	-	٢,٢٩٩,٠٠٨
ذمم دائنة ومصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى	٣٤,٥٤٩,٣٨٦	٣٣,٠٠٤,٨٢٠	٣٤٩,٠٦٤	-	٣٣,٣٥٣,٨٨٤
مطلوبات العقود	٤,١٠٨,٠١٣	-	٤,١٠٨,٠١٣	-	٤,١٠٨,٠١٣
<b>المجموع</b>	<b>١٣٢,٨٦٤,٦٣١</b>	<b>٥٣,٣٧٧,٥١٦</b>	<b>٤٨,٥٩٤,٥٣٦</b>	<b>٢٨,٥٣٢,٤٥٠</b>	<b>١٣٤,١٣٩,١٨٦</b>

ب- فيما يلي بيان استحقاق المطلوبات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (مراجعة):

القيمة الدفترية	٣ أشهر أو أقل	أكثر من ٣ أشهر إلى سنة	أكثر من سنة إلى ١٠ سنوات	ليس لها تاريخ استحقاق محدد	المجموع
التزامات منافع الموظفين	٣,٢٢١,٤٨٠	٧٨,٩٠١	٣١٥,٦٠٨	٤,٢٢٣,٧٣٥	٤,٦١٨,٢٤٤
مطلوبات عقود الإيجار	٢,٠٢٤,٧٧٢	٧٢,٥٠٠	٦٣٥,٥٠٠	١,٤٤٥,٠٠٠	٢,١٥٣,٠٠٠
قروض	٤٤,٠٥٨,٧٣١	٣,٦١٦,٦٧١	١٠,٢٥٤,٠٩٠	٣٠,١٨٧,٩٧٠	٤٤,٠٥٨,٧٣١
تسهيلات بنكية	٣٢,٠٢٩,٢٤٣	٢٣,١٠٧,٢٩٦	٨,٩٢١,٩٤٧	-	٣٢,٠٢٩,٢٤٣
مستحق إلى أطراف ذات علاقة	٣,٤٠٧,١٩٤	-	٣,٤٠٧,١٩٤	-	٣,٤٠٧,١٩٤
ذمم دائنة ومصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى	٣٢,٥٨٥,٠٧٢	٥,٦١٦,٣٧٢	٢٥,٧٨٦,٠٦٥	-	٣١,٤٠٢,٤٣٧
مطلوبات العقود	٢,٥٠٣,٠٥٠	٢,٥٠٣,٠٥٠	-	-	٢,٥٠٣,٠٥٠
<b>المجموع</b>	<b>١١٩,٨٢٩,٥٤٢</b>	<b>٣٤,٩٩٤,٧٩٠</b>	<b>٤٩,٣٢٠,٤٠٤</b>	<b>٣٥,٨٥٦,٧٠٥</b>	<b>١٢٠,١٧١,٨٩٩</b>

### ٢١. التزامات محتملة

لدى الشركة التزامات محتملة قائمة مقابل خطابات ضمان بنكية واعتمادات مستندية بمبلغ ٣,٣٤٦,٢٦٥ ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م: مبلغ ٣,١٩٤,٨١٩ ريال سعودي).

## ٢٢. أرقام المقارنة

قامت الشركة بإعادة تبويب بعض أرقام المقارنة لتتوافق مع عرض الفترة الحالية كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م بعد التبويب	إعادة التبويب	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م كم تم إصداره سابقاً	أ- قائمة المركز المالي الموجودات الموجودات المتداولة
٥٦,٠٣٠,٠٢٠ ٦٣٢,٦٢٢	(٦٣٢,٦٢٢) ٦٣٢,٦٢٢	٥٦,٦٦٢,٦٤٢ -	ذمم مدينة ومصاريف مدفوعة مقدما وموجودات أخرى، بالصافي مستحق من طرف ذو علاقة
٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م بعد التبويب	إعادة التبويب	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م كم تم إصداره سابقاً	ب- قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة الإيرادات مصاريف بيعية وتسويقية
٥٧,٣٢٣,١٩٩ (٥,١٢٧,٥٤٥)	(٣,٧٩٠,٠١٠) ٣,٧٩٠,٠١٠	٦١,١١٣,٢٠٩ (٨,٩١٧,٥٥٥)	

قررت الشركة إعادة تبويب الخصومات ليتم عرضها مخصومة من الإيرادات، وذلك تماشياً مع متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٥ "الإيرادات من العقود مع العملاء".

## ٢٣. الأحداث اللاحقة

وفي رأي الإدارة، لم يكن هناك أحداث لاحقة هامة بعد ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م وحتى تاريخ اعتماد القوائم المالية والتي قد يكون لها تأثير جوهري على القوائم المالية كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م.

## ٢٤. اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة

تمت الموافقة على اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٨ ربيع الأول ١٤٤٧ هـ (الموافق ١٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م).