

**شركة عبد العزيز بن أحمد التويجري للتجارة
شركة مساهمة سعودية مقفلة**

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

صفحة

المحتويات

- | | |
|--------|--|
| 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 |
| ٢٠ - ٦ | - إيضاحات حول القواعد 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 مغلقة

المقدمة

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لشركة عبد العزيز بن أحمد التويجري للتجارة (شركة مساهمة سعودية مغلقة) ("الشركة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م، 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 المسئولة عن إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وعرضها وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية، وتمثل 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 توجيهه استفسارات بشكل أساسي على الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وغيرها من إجراءات الفحص. وبعد 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 أيّ من عمليات المراجعة، وبناء عليه، فإننا لا نبدي أي رأي مراجعة.

الاستنتاج

استناداً إلى الفحص الذي قمنا به، فإنه لم ينم إلى علمينا 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 لشركة الزومان والفهد والحجاج لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م من قبل مراجع حسابات آخر، والذي أبدى استنتاجاً غير معدل بشأن تلك القوائم المالية بتاريخ ٥ جمادى الأولى ١٤٤٦هـ (الموافق ٧ نوفمبر ٢٠٢٤م). أيضاً تمت مراجعة القوائم المالية لشركة الزومان والحجاج للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م من قبل نفس مراجع الحسابات الآخر، والذي أبدى رأياً غير معدل بشأن تلك القوائم المالية في ٢٤ ذو القعدة ١٤٤٦هـ (الموافق ٢٢ مايو ٢٠٢٥م).

عن شركة ياسر زومان والفهد وفالد فوزان الفهد
وزاهر عبد الله الحجاج للإستشارات المهنية



زاهر عبد الله الحجاج
محاسب قانوني
ترخيص رقم (٥٦٢)

الرياض، المملكة العربية السعودية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
 (مراجعة)

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
 (غير مراجعة)

إيضاح

٦,٥٣٩,٤٩.	٦,٦٩٦,٩٧٢	٣
٦٣,٤٧٣,٥٣.	٦٣,٠٧٧,٤٤٥	٤
١,٨٨٤,٢٧٧	٤,١٨٨,٦٤٠	
٧١,٨٩٧,٢٩٧	٧٣,٩٦٣,٠٥٧	

الموجودات
الموجودات غير المتداولة
 ممتلكات ومعدات، بالصافي
 عقارات استثمارية، بالصافي
 موجودات حق استخدام، بالصافي
مجموع الموجودات غير المتداولة

١٥,٤٤٠,٢٠.	٢٢,٣٧٢,٢٦٥	٧
٤٩,٩٥٨,٨١٣	٤٩,٤٦١,٠٩٨	٥
٥٦,٠٣٠,٠٢٠	٦٩,٠٧٤,٤٧٤	٦
٦٣٢,٦٢٢	٥٥١,٧٩٥	١١ب
٧,٩٧٥,٣٤٢	٥,٨٠٥,٢١٦	
١٢٩,٠٠٠,٨١٧	١٤٧,٢٦٤,٨٤٨	
٢٠٠,٨٩٨,١١٤	٢٢١,٢٢٧,٩٠٥	

الموجودات المتداولة
 مخزون، بالصافي
 استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
 ذمم مدينة ومصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى، بالصافي
 مستحق من طرف ذو علاقة
 نقد وما في حكمه
مجموع الموجودات المتداولة
مجموع الموجودات

٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	١
٣٨,٨٤٧,٧٦٤	٤٦,٥٧٩,٤٤٨	
٧٨,٨٤٧,٧٦٤	٨٦,٥٧٩,٤٤٨	

حقوق الملكية والمطلوبات

حقوق الملكية
 رأس المال
 أرباح مقاها
مجموع حقوق الملكية

١,٤٠٧,٤٢٨	٣,٣٠٨,٥٧٤	
٣٠,١٨٧,٩٧٠	٢٨,١٠٤,١٤١	٩
٣,٢٢١,٤٨٠	٣,٦٣٤,٦٨٤	
٣٤,٨١٦,٨٧٨	٣٥,٠٤٧,٣٩٩	

المطلوبات
المطلوبات غير المتداولة
 مطلوبات عقود الإيجار
 قروض- الجزء المتداول
 التزامات منافع الموظفين
مجموع المطلوبات غير المتداولة

٣٢,٠٢٩,٢٤٣	٣٩,٨٧٣,٠٠٧	١٠
٦١٧,٣٤٤	٩٠٢,١٥٠	
١٣,٨٧٠,٧٦١	١٦,٠٨٥,٦٦٨	٩
٣,٤٠٧,١٩٤	٢,٢٩٩,٠٠٨	ج-١١
٢,٥٠٣,٠٥٠	٤,١٠٨,٠١٣	
٣٢,٥٨٥,٠٧٢	٣٤,٥٤٩,٣٨٦	١٢
٢,٢٢٠,٨٨	١,٧٨٣,٨٢٦	١٣
٨٧,٢٣٣,٤٧٢	٩٩,٦٠١,٠٥٨	
١٢٢,٠٥٠,٣٥٠	١٣٤,٦٤٨,٤٥٧	
٢٠٠,٨٩٨,١١٤	٢٢١,٢٢٧,٩٠٥	

المطلوبات المتداولة
 تسهيلات بنكية
 مطلوبات عقود الإيجار
 قروض- الجزء المتداول
 مستحق إلى أطراف ذات علاقة
 مطلوبات العقود
 ذمم دائنة ومصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
 مخصص الزكاة
مجموع المطلوبات المتداولة
مجموع المطلوبات
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات



رئيس مجلس الإدارة
 محمد عبد العزيز التويجري



الرئيس التنفيذي
 خالد عبد العزيز التويجري



المدير المالي
 محمد حداد



إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٤ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه ~~النحوان~~ قائمة المركز المالي الأولية الموجزة.

إيضاح	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	
الإيرادات، بالصافي			
تكلفة الإيرادات			
مجمل الربح			
مصاريف بيعية وتسويقية			
مصاريف عمومية وإدارية			
مخصص خسائر ائتمانية متوقعة			
صافي الربح من العمليات الرئيسية			
توزيعات أرباح استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة (خسائر) / أرباح غير محققة من إعادة تقييم استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة			
أرباح محققة من بيع استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة			
تكاليف التمويل			
إيرادات أخرى			
صافي ربح الفترة قبل الزكاة			
الزكاة			
صافي ربح الفترة			
الدخل الشامل الآخر			
إجمالي الدخل الشامل للفترة			
ربحية السهم الأساسية والمخفض			
نصيب السهم الأساسي والمخفض من صافي ربح الفترة			

رئيس مجلس الإدارة
محمد عبد العزيز التويجري

الرئيس التنفيذي
خالد عبد العزيز التويجري

المدير المالي
محمد حداد



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

رئيس مجلس الإدارة
محمد عبد العزيز التويجري

الرئيس التنفيذي
خالد عبد العزيز التويجري

المدير المالي
محمد حداد



٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)
٣,١٨٤,٤٩٣	٨,٤٣١,٦٨٤

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
 صافي ربح الفترة قبل الزكاة

٢١٣,٠٤٩	٢١٩,٥٠١
٣٩٦,٠٨٥	٣٩٦,٠٨٥
٣٢٨,٥٢٢	٥٥٢,٧٨٢
-	(٢٠,٨٧٠)
٧٥٤,٨٢٩	١,٣٨٦,٧٣٨
٣٢٢,٢٢٦	-
٢,٥٦١,٢٢٠	٢,٩٠٢,٩٣١
(٩٠٧,٣١٢)	٩٠٣,٣٥٧
-	(١٦٧,٨٠٨)
(٣٩٦,٩٤٧)	(٢,٣٣٩,٧٣٨)
٤٥٦,١٧٣	٤١٣,٢٠٤
٦,٩١٢,٣٣٨	١٣,٦٧٧,٨٦٦
(٢,٣٤٠,٦٣٧)	(٦,٩٦٨,٢٤٥)
٩٢٧,٤٠٧	(١٤,٤٣١,١٩٢)
٤٠,١٦٦	٨٠,٨٢٧
(٨,٩٣٠,٥٥٦)	١,٩٦٤,٣١٤
(٢٧,٢٠٦)	(١,١٠٨,١٨٦)
-	١,٦٠٤,٩٦٣
(٣,٤١٨,٤٨٨)	(٥,١٧٩,٦٥٣)
(٤٠,٨٧٩)	(١,١٣٦,٩٨٢)
(٣,٤٥٩,٣٥٧)	(٦,٣١٦,٦٣٥)

النحوات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
 مخزون
 ذمم مدينة ومصاريف مدفوعة مقدماً 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

-	(٣٧٦,٩٨٣)
-	٢٠,٨٧٠
٣٩٦,٩٤٧	٢,٣٣٩,٧٣٨
-	(١,٥٢٩,٠٢٧)
-	١,٢٩١,١٩٣
٣٩٦,٩٤٧	١,٧٤٥,٧٩١

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 استبعادات استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
 صافي النقد الناتج من الأنشطة الاستثمارية

-	٦,٠٠٠,٠٠٠
(٥,٦٨٣,٨٦١)	(٥,٨٦٨,٩٢٢)
٣٥,٦٣٧,٢٠٤	٤١,٢٣٢,١٥٥
(٣٠,٤٩٩,١٩٥)	(٣٣,٣٨٨,٣٩١)
(٢,٠٥٥,٦٧٠)	(٣,٩٠٢,٩٣١)
(٣٩٤,٠٠٠)	(٦٧١,١٩٣)
(٢,٩٩٥,٥٢٢)	٣,٤٠٠,٧١٨
(٦,٠٥٧,٩٣٢)	(١,١٧٠,١٢٦)
١٠,٨٦٠,٦٣٢	٦,٩٧٥,٣٤٢
٤,٨٠٢,٧٠٠	٥,٨٠٥,٢١٦

شركة عبد العزيز التويجري للتجارة

ABDULAZIZ ALTWIIRI TRADING CO

C.R. 1010228384 | 1957 / 1377



المعاملات غير النقدية

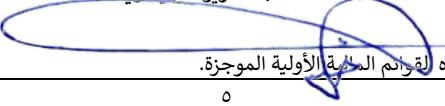
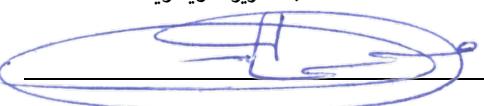
اضافات موجودات حق استخدام وطلبات عقود الإيجار المتعلقة بها

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

رئيس مجلس الإدارة
 محمد عبد العزيز التويجري

الرئيس التنفيذي
 خالد عبد العزيز التويجري

المدير المالي
 محمد حداد



١. التكوين والنشاط

تم تسجيل شركة عبد العزيز بن أحمد التويجري للتجارة كشركة مساهمة سعودية مغلقة "الشركة" مسجلة بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٢٢٨٣٨٤ والصادر من مدينة الرياض بتاريخ ١٤٢٨ هـ الموافق ٢٥ 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:

النشاط	المدينة	رقم السجل
وكالء البيع في الأغذية والمشروبات، البيع بالجملة لمستحضرات وصابون التجميل، البيع بالجملة للصابون والمنظفات، أنشطة مستودعات الأدوية، البيع بالتجزئة للأجهزة والمعدات والمستلزمات الطبية	القطيف	٢٠٥٣١١٥٩٢١
البيع بالجملة للأغذية والمشروبات، البيع بالجملة لأدوات التجميل، البيع بالجملة للصابون والمنظفات	جدة	٤٠٣٠٤٢١٣٤٨

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 عبد العزيز، 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 لمعايير 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 المتتبعة 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

ان 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 يتربّط عليه أثر جوهري على القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة، بخلاف تأثيرها على العرض والإفصاحات، باستثناء ما ورد خلاف ذلك.

- تصنيف الالتزامات كمتدولة أو غير متدولة (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 المتدولة 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 مبكراً من قبل الشركة.

تعديلات على المعيار	الوصف	السنوية التي تبدأ في أو بعد	تاريخ السريان (لفترات
المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٨	العرض والافصاح في القوائم المالية	١ يناير ٢٠٢٧ م	٢٠٢٧ م
المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٩	الإفصاحات الخاصة بالشركات التابعة غير الخاضعة لمساءلة العامة	١ يناير ٢٠٢٧ م	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	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	٢٠٢٦ م

٣. ممتلكات ومعدات، بالصافي

المجموع	أثاث ومفروشات	سيارات	المباني *	الأراضي *	التكلفة
١١,٨٠٥,٣٣٧	١,٧٩٢,٠٣٥	٣,٢٨٣,٦٠٩	٣,١٠٩,٦٩٣	٣,٧٢٠,٠٠٠	في ١ يناير ٢٠٢٥ م الإضافات خلال الفترة
٣٧٦,٩٨٣	-	٣٧٦,٩٨٣	-	-	الاستبعادات خلال الفترة
(٥٤,٠٠٠)	-	(٥٤,٠٠٠)	-	-	الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
١٢,١٢٨,٣٢٠	١,٧٩٢,٠٣٥	٣,٦٠٦,٥٩٢	٣,١٠٩,٦٩٣	٣,٧٢٠,٠٠٠	الاستهلاكات المتراكمة
٥,٢٦٥,٨٤٧	١,٤٦٥,٣١٨	٢,٧٤٨,٣٥٨	١,٠٥٢,١٧١	-	في ١ يناير ٢٠٢٥ م المحمل على الفترة
٢١٩,٥٠١	١٩,٨٤٨	١٥٣,٠٠٨	٤٦,٦٤٥	-	الاستبعادات خلال الفترة
(٥٤,٠٠٠)	-	(٥٤,٠٠٠)	-	-	الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
٥,٤٣١,٣٤٨	١,٤٨٥,١٦٦	٢,٨٤٧,٣٦٦	١,٠٩٨,٨١٦	-	صافي القيمة الدفترية
٧,٦٩٦,٩٧٢	٢٠٧,٨٦٩	٧٥٩,٢٢٦	٢,٠١٠,٨٧٧	٣,٧٢٠,٠٠٠	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م

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

** بلغت تكلفة الممتلكات والمعدات المهلكة دفتيريا وما زالت تعمل كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م مبلغ ٣,٢٤٩,٢٢٤ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: 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 الإضافات خلال السنة
٥٥,٨٦٤	٥٥,٨٦٤	-	-	-	الاستبعادات خلال السنة
(٥٤٤,٣٠٣)	(٥٤٤,٣٠٣)	-	-	-	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
١١,٨٠٥,٣٣٧	١,٧٩٢,٠٣٥	٣,٢٨٣,٦٠٩	٣,١٠٩,٦٩٣	٣,٧٢٠,٠٠٠	الاستهلاكات المتراكمة

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

٤. عقارات استثمارية، بالصافي

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

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

القيمة العادلة كما في	مدخلات هامة وافتراضات التقييم	منهج التقييم	العقار
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م	تكلفة الإحلال - البيوع المقارنة	أراضي ومباني

- 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 ١٠,٩).
- تتمثل العقارات الاستثمارية في أراضي ومباني تقع في كل من حي الربيع وحي الياسمين بمنطقة الرياض، بلغت قيمة العقارات الاستثمارية كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م ٦٣,٠٧٧,٤٤٥ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ٦٣,٤٧٣,٥٣٠ ريال سعودي) وبلغت القيمة العادلة للعقارات كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م مبلغ ٦٨,٢٧٦,٠٥٦ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ٦٨,٠٥٦ 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 ٢٠٢٥ م عن تلك الواردة في تقارير التقييم لتلك العقارات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م.
- إن آلية تقييم العقارات المطبقة في تقييم العقارات الاستثمارية متواقة مع مجلس معايير التقييم الدولي ومع توجيهات الهيئة السعودية للمقيمين المعتمدين (تقييم). والتي تم تقييمها من قبل خبراء مؤهلين ومستقلين.

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

المقيم	رقم الترخيص	مؤهلات المقيم
شركة القيمة الحالية للتقييم العقاري	١٢١٠٠٠٦٠٦	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:

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

٥. الاستثمارات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة (تمة)

أ- استثمارات في صناديق مغلقة

تتمثل الصناديق الاستثمارية المغلقة بما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (مراجعة)	عدد الوحدات	
٦,٥٧٦,...	٦,٥٧٣,...	٣٠,...	صندوق تأثير نمو
٤,٠٢٨,...	٤,٠٧٨,...	٢٠,...	صندوق شركة تأثير قطاع للاستثمار في الشركات الناشئة في مراحلها المبكرة
١,١٢٥,٠٣١	١,٤٢١,٥٤٦	٣,٢٩٥	صندوق فينتشر سوق شركة ساري
٤٦٧,٥٠٠	١,٤٠٢,٥٠٠	١٥,...	صندوق تأثير الإصدار الثالث
١,١٥٦,٤١٥	١,١٥٦,٤١٥	٨٢,٦٦	صندوق الاستثمار الجريء في قطاع الخدمات الالكترونية والتجارة والبيع عبر الانترنت
٩٩٣,...	٩٩٣,...	١٠٠,...	صندوق تأثير (استثمار زد)
٨٦١,٣٠٠	٨٦١,٣٠٠	٩٠,...	صندوق تأثير (استثمار هومز مارت)
١٥,٢٠٧,٢٤٦	١٦,٤٨٥,٧٦١		

فيما يلي ملخص حركة الاستثمارات في الصناديق الاستثمارية المغلقة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (مراجعة)	
١٣,٢٢٠,٤٧٥	١٥,٢٠٧,٢٤٦	الرصيد في بداية الفترة/ السنة
-	١,٢٩٦,٥١٥	اضافات خلال الفترة/ السنة
٥٠,...	-	المحول من دفعات مقدمة لشراء استثمارات
١,٤٨٦,٧٧١	(١٨,٠٠٠)	(خسائر) / أرباح غير محققة من استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٥,٢٠٧,٢٤٦	١٦,٤٨٥,٧٦١	

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

ب- استثمارات في شركات غير مدرجة

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

- 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.

- 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.

٥. الاستثمارات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو 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 م ٢٠٢٥	خسائر غير محقة 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) / الارباح المحققة وغير المحققة من استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

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

٦. ذمم مدينة ومصاريف مدفوعة مقدماً وموارد أخرى، بالصافي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (مراجعة)	ذمم مدينة (يخصم): مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
٣٨,٥٤٨,٦٨٤ (٧٩١,٤٣٤)	٥١,٥٤٥,٣٥٠ (٢,١٧٨,١٧٢)	دفعات مقدمة لشراء استثمارات*
٣٧,٧٥٧,٢٥٠	٤٩,٣٤٧,١٧٨	مصاريف مدفوعة مقدماً
١٧,٢٤٤,٩٢٠	١٧,٦١٩,٩٢٠	ذمم موظفين
٤٢٧,١٩٢	١,٣١١,٦٢٤	(يخصم): مخصص الانخفاض في قيمة ذمم موظفين
٣٤٧,٨٢٤ (٥٦,٣٩٢)	٣٠٤,١٥٠ (٥٦,٣٩٢)	
٥٥,٧٢٠,٧٩٤	٦٨,٥٢٦,٤٨٠	غطاء اعتمادات مستندية
٢٧٥,٦٧٨	٥٠٧,٦٥٦	خطابات ضمان
٢٧,٧٩٣	٢٧,٧٩٣	أخرى
٥,٨٠٥	١٢,٦٤٥	
٥٦,٠٣٠,٠٢٠	٦٩,٠٧٤,٤٧٤	

* تتمثل الدفعات المقدمة لشراء استثمارات في قيمة المبالغ المدفوعة للاستثمار في شركات تحت التأسيس ولم يتم الانتهاء من الاجراءات النظامية لها، كما توقع الادارة الانتهاء من كافة الاجراءات النظامية في النصف الثاني من عام ٢٠٢٥ م وفيما يلي بيان تلك الدفعات وهي كما يلي:

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

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

إن حركة مخصص خسائر ائتمانية متوقعة هي كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	الرصيد في بداية الفترة/ السنة
٢,٤٠٤,٥٣	٧٩١,٤٣٤	المكون خلال الفترة/ السنة
-	١,٣٨٦,٧٣٨	رد مخصص خلال الفترة/ السنة
(١,٦١٢,٦١٩)	-	
*٧٩١,٤٣٤	٢,١٧٨,١٧٢	

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

إجمالي	أكثر من ٣٦٥ يوماً	من ١٥١ إلى ٣٦٥ يوماً	من ٩١ إلى ١٥٠ يوماً	من ١ إلى ٩٠ يوماً	إن أعمار الذمم المدينة هو كما يلي:
٥١,٥٢٥,٣٥٠	١,١١٥,٥٨٥	٦,٢٠٣,٩٧٥	٢٣,١٥٣,٨٤٥	٢١,٠٥١,٩٤٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م - غير مراجعة
٢,١٧٨,١٧٢	٣٩٣,٠٩٤	٤٠٩,٣١٦	١,٠٢٩,٨٣٢	٣٤٥,٩٣٢	إجمالي الذمم المدينة
%٤,٢٣	%٣٥,٢٤	%٦,٥٩	%٤,٤٥	%١,٦٤	خسائر الائتمان المتوقعة

٣٨,٥٤٨,٦٨٤	٥٦٦,٤٤٤	٧,٤٨٠,٧٠٨	٥,٤١٨,٨٥٣	٢٥,٠٨٢,٦٧٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م - مراجعة
٧٩١,٤٣٤	٢٩٨,٠٥٧	٣٥٤,٠٤٧	١٠٣,٤٧٧	٣٥,٨٥٣	إجمالي الذمم المدينة
٢,٠٥%	٥٢,٦٢%	٤,٧٣%	١,٩١%	٠,١٤%	خسائر الائتمان المتوقعة

٧. مخزون، بالصافي

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

إن حركة مخصص المخزون بطيء الحركة هي كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	الرصيد في بداية الفترة/ السنة
٨٤٦,٧٩٤	١,١٦١,٨٧٨	المكون خلال الفترة/ السنة
٣١٥,٠٨٤	-	
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، بناءً على توصية مجلس إدارة الشركة بتحويل رصيد الاحتياطي النظامي البالغ رصيده ٤,٤١٣,٧٥٧ ريال سعودي إلى الأرباح المبقاء، ليصبح رصيد الاحتياطي النظامي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م مبلغ لا شيء ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م: ٤,٤١٣,٧٥٧ ريال سعودي).

٩. قروض

بنك محلي

أبرمت الشركة اتفاقية قروض مع بنك محلي (بيع سلع بالآجل) متوفقة مع أحكام ومبادئ الشريعة الإسلامية وذلك بتاريخ ١٨ مايو ٢٠٢١ م بمبلغ وقدره (٣٨,٠٠٠ ريال سعودي) وبها مش ٦,٣١ % سنوياً ويتم سداده على اقساط شهرية متتابعة موزعة على عدد ٧٢ قسط قيمة كل قسط منها متضمن الفوائد مبلغ (٦٧٤,٥٢ ريال سعودي) تبدأ من تاريخ ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م. إن هذا القرض مضمون بموجب إقرار وتعهد برهن العقارات الاستثمارية (ايضاح ٤) وكفالة غرم وأداء والالتزام من المساهمين وسندات لأمر ويُخضع لمعدلات عمولة تتوافق مع معدلات الفائدة السائدة في السوق.

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

بتاريخ ٣٠ أكتوبر ٢٠٢٣ م قامت الشركة بالاتفاق مع بنك محلي على جدولة التسهيلات الائتمانية القائمة بمبلغ ٢,٢٢٣,٠٢٤ ريال سعودي، وتحويلها إلى قرض على أن يتم سداده بموجب ٤٨ قسط، قيمة القسط ٤٦,٣١٣ ريال سعودي، على أن يكون سداد أول قسط بتاريخ ٢ نوفمبر ٢٠٢٣ م وآخر قسط بتاريخ ٢ أكتوبر ٢٠٢٧ م.

شركة محلية

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

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

وكانت حركة القروض كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م	(مراجعة)	(مراجعة)	الرصيد في بداية الفترة/ السنة
٥١,٥١٤,٩٧٧	٤٤,٠٥٨,٧٣١			المحصل خلال الفترة/ السنة
٨,٠٠٠,٠٠	٦,٠٠٠,٠٠			المسدود خلال الفترة/ السنة
(١٥,٤٥٦,٢٤٦)	(٥,٨٦٨,٩٢٢)			الرصيد في نهاية الفترة/ السنة
٤٤,٠٥٨,٧٣١	٤٤,١٨٩,٨٠٩			

تم عرض القرض في قائمة المركز المالي كما يلي:

الجزء غير المتداول	الجزء المتداول
٣٠,١٨٧,٩٧٠	٢٨,١٠٤,١٤١
١٣,٨٧٠,٧٦١	١٦,٠٨٥,٧٦٨
٤٤,٠٥٨,٧٣١	٤٤,١٨٩,٨٠٩

٩. قروض (تتمة)

فيما يلي جدول توضيحي لمستحقات القروض:

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

١٠. تسهيلات بنكية

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

ان الحركة على رصيد التسهيلات البنكية كما يلي:

السنة	
٢٠٢٤ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)
٢٠٢٥ م (الرصيد في بداية الفترة / السنة)	٣٢,٠٢٩,٢٤٣
٢٠٢٦ م (المحصل خلال الفترة / السنة)	٤١,٢٣٢,١٥٥
٢٠٢٧ م (المسدد خلال الفترة / السنة)	(٣٣,٣٨٨,٣٩١)
٢٠٢٨ م (الرصيد في نهاية الفترة / السنة)	٣٩,٨٧٣,٠٠٧
	٣٠,٤٩٩,١٩٥
	٧٠,٨٨٠,٠٠٧
	(٦٩,٣٤٩,٩٥٩)
	٣٢,٠٢٩,٢٤٣

١١. المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

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

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

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

* الجهة المناسبة 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- تمثل الأرصدة المستحقة من طرف ذو علاقة فيما يلي:

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

١١. المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة (تتمة)

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

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

د- مكافآت أعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية كما يلي:

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

١٢. ذمم دائنة ومصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (مراجعة)	ذمم دائنة ضريبة القيمة المضافة إيرادات مقبوضة مقدما عمولات ومكافآت مستحقة مصاريف تمويل مستحقة مزايا موظفين مستحقة مصروفات مستحقة
٢٥,٧٨٦,٠٦٥	٢٩,٣٢٤,٥٩٦	
٢,٢٣٣,٥٠١	١,٤٦١,٢٣٩	
١,١٨٢,٦٣٥	١,١٩٥,٥٠٢	
١,٧٠١,٧١٠	١,١٠١,٣٤٨	
١,١٢٠,٠٠٦	١,٠١٤,٤٠٩	
٣٩٩,٧٢٢	٣٤٩,٠٧٤	
١٦١,٦٣٣	١٠٣,٢٢٨	
٣٢,٥٨٥,٠٧٢	٣٤,٥٤٩,٣٨٦	

١٣. الزكاة

أ- حركة مخصص الزكاة كما يلي:

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

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:

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.

١٤. الإيرادات، بالصافي

فيما يلي تفصيل إيرادات الشركة:

عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)

الإجمالي	قطاع العقار والتأجير	قطاع التجارة	القطاعات
٦٧,٩٧٧,٢٢٧	-	٦٧,٩٧٧,٢٢٧	نوع البضائع أو الخدمات
٢,٢٣٤,١٥٦	٢,٢٣٤,١٥٦	-	مبيعات منتجات غذائية وجميلية وطبية
٧٠,٢١١,٣٨٣	٢,٢٣٤,١٥٦	٦٧,٩٧٧,٢٢٧	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
٧٠,٢١١,٣٨٣	٢,٢٣٤,١٥٦	٦٧,٩٧٧,٢٢٧	إجمالي الإيرادات

عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)

الإجمالي	قطاع العقار والتأجير	قطاع التجارة	القطاعات
٥٥,٤٢٤,٨٠٨	-	٥٥,٤٢٤,٨٠٨	نوع البضائع أو الخدمات
١,٨٩٨,٣٩١	١,٨٩٨,٣٩١	-	مبيعات منتجات غذائية وجميلية وطبية
٥٧,٣٢٣,١٩٩	١,٨٩٨,٣٩١	٥٥,٤٢٤,٨٠٨	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
٥٧,٣٢٣,١٩٩	١,٨٩٨,٣٩١	٥٥,٤٢٤,٨٠٨	إجمالي الإيرادات

يتم إثبات الإيرادات في قائمة الربح أو الخسارة عند الوفاء بالالتزام الأداء بالسعر المخصص لالتزام الأداء ذلك. يتم تعريف ذلك على أنه 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 والحسومات على حجم المبيعات.

١٥. تكلفة الإيرادات

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

١٦. مصاريف بيعية وتسويقية

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	مصاريف اتفاقيات دعاية وأعلان ومهرجانات وعروض وخصومات ترويجية أخرى
٣,٤٦٤,٥٧٨	٢,٨٨٨,٣٨٩	عمولات بيع
١,١٧٠,٧٦٠	١,١٨٤,٦٠٠	نقل وتحميل
٥٧٢,٦٥٦	٧١٥,١٢٣	استهلاك ممتلكات ومعدات
١٩,٥٥١	١٩,٨٤٨	
٥,١٢٧,٥٤٥	٤,٨٠٧,٩٦٠	

١٧. مصاريف عمومية وإدارية

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	رواتب ومزايا موظفين
٤,٦٣٨,١١٤	٤,٧٣٢,٨٠٨	مصاريف سيارات ومحروقات
٤٦٢,١٨٧	١,٠٤٣,٥٥٤	مصاريف استهلاك موجودات حق استخدام
٣٢٨,٥٢٢	٥٥٢,٧٨٢	رسوم إقامات وتأشيرات
٣٦٦,٦٩٢	٣٧٠,٢١٥	تأمينات اجتماعية
٢٥٧,٢٨٤	٣٢٦,٣٧٨	اتعاب مهنية
١٢٣,١٥٣	٢١٣,٨٠٠	استهلاك ممتلكات ومعدات
١٤٦,٨٥٣	١٩٩,٦٥٣	
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 والأسماء المستخدمة في احتساب الربحية الأساسية للسهم:

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

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. تم المعاملات بين القطاعات بنفس شروط التعامل مع الأطراف الأخرى.

تضمن 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. وتمثل 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 مغلقة وشركات غير مدرجة ومحافظ الاستثمارية.

١٩. معلومات قطاعية (تممة)

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

المجموع	قطاعات أخرى	قطاع العقار والتأجير	قطاع التجارة	
٧٣,٩٦٣,٠٥٧	-	٦٣,٠٧٧,٤٤٥	١٠,٨٨٥,٦١٢	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م - غير مراجعة
١٤٧,٢٦٤,٨٤٨	٤٩,٤٦١,٠٩٨	-	٩٧,٨٠٣,٧٥٠	إجمالي الموجودات غير المتداولة
٢٢١,٢٢٧,٩٠٥	٤٩,٤٦١,٠٩٨	٦٣,٠٧٧,٤٤٥	١٠٨,٦٨٩,٣٦٢	إجمالي الموجودات المتداولة
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	
٧١,٨٩٧,٢٩٧	-	٦٣,٤٧٣,٥٣٠	٨,٤٢٣,٧٦٧	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م - مراجعة
١٢٩,٠٠٠,٨١٧	٤٩,٩٥٨,٨١٣	-	٧٩,٠٤٢,٠٠٤	إجمالي الموجودات غير المتداولة
٢٠٠,٨٩٨,١١٤	٤٩,٩٥٨,٨١٣	٦٣,٤٧٣,٥٣٠	٨٧,٤٦٥,٧٧١	إجمالي الموجودات المتداولة
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	
٧٠,٢١١,٣٨٣	-	٢,٢٣٤,١٥٦	٦٧,٩٧٧,٢٢٧	لل فترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م - غير مراجعة
(٤٥,٥١٥,٦٦١)	-	(٤٣٠,١٦٥)	(٤٥,٠٨٥,٤٩٦)	الإيرادات، بالصافي
٢٤,٧٩٥,٧٢٢	-	١,٨٠٣,٩٩١	٢٢,٨٩١,٧٣١	تكلفة الإيرادات
(٢١٩,٥٠١)	-	-	(٢١٩,٥٠١)	مجمل الربح
(٥٥٢,٧٨٢)	-	-	(٥٥٢,٧٨٢)	استهلاكات
(٣,٩٠٢,٩٣١)	-	(٨٧٤,٧٧٤)	(٣,٠٢٨,١٥٧)	استهلاك موجودات حق استخدام
المجموع	قطاعات أخرى	قطاع العقار والتأجير	قطاع التجارة	
٥٧,٣٢٣,١٩٩	-	١,٨٩٨,٣٩١	٥٥,٤٢٤,٨٠٨	لل فترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م - غير مراجعة
(٤٠,٢١٥,٧٧٥)	-	(٤٤٦,١١٨)	(٣٩,٧٦٩,٦٧٥)	الإيرادات، بالصافي
١٧,١٠٧,٤٢٤	-	١,٤٥٢,٢٧٣	١٥,٦٥٠,١٥١	تكلفة الإيرادات
(٢١٣,٠٤٩)	-	-	(٢١٣,٠٤٩)	مجمل الربح
(٣٢٨,٥٢٢)	-	-	(٣٢٨,٥٢٢)	استهلاكات
(٢,٥١٦,٢٢٠)	-	(٩٢٧,٤٥٩)	(١,٥٨٨,٧٦١)	استهلاك موجودات حق استخدام

٢٠. ادارة المخاطر

مخاطر السيولة

مخاطر السيولة هي تلك التي قد تواجهها الشركة في توفير السيولة اللازمة لضمان التزاماتها المالية التي تتلزم بها الشركة لصالح الغير للتقليل من مخاطر السيولة والخسائر المرتبطة بها على الأعمال التجارية للشركة، تحفظ الشركة حيالاً ممكناً 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 أيضاً سياسة لتقدير التدفقات النقدية ذات ديناميكيات عالية ونظام يمكن من خلاله تقدير تواريخ استحقاقات التزاماتها ووضع الخطط الملائمة لتوفير الموارد المطلوبة لضمان تزامنها في وقتها.

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

المجموع	ليس لها تاريخ استحقاق محدد	أكثر من سنة إلى ١٠ سنوات	أكثر من ٣ أشهر إلى سنة	٣ أشهر أو أقل	القيمة الدفترية	
٢,٦٣٤,٦٨٤	٣,٦٣٤,٦٨٤	-	-	-	٣,٦٣٤,٦٨٤	التزامات منافع الموظفين
٤,٦٢٩,٥٠٠	-	٣,٥١٤,٠٠٠	١,٠٥٨,٠٠٠	٥٧,٥٠٠	٤,٢١٠,٧٢٤	مطلوبات عقود الاجار
٤٦,٢٤١,١٩٠	-	٢٥,٠١٨,٤٥٠	١٦,٩١٦,٩٨٠	٤,٣٠٥,٦٦٠	٤٤,١٨٩,٨٠٩	قرض
٣٩,٨٧٣,٠٠٧	-	-	٢٦,١٦٢,٤٧٩	١٣,٧١٠,٥٢٨	٣٩,٨٧٣,٠٠٧	تسهيلات بنكية
٢,٢٩٩,٠٠٨	-	-	-	٢,٢٩٩,٠٠٨	٢,٢٩٩,٠٠٨	مستحق إلى أطراف ذات علاقة
٢٢,٣٥٣,٨٨٤	-	-	٣٤٩,٠٦٤	٣٣,٠٠٤,٨٢٠	٣٤,٥٤٩,٣٨٦	ذمم دائنة ومصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٤,١٠٨,٠١٣	-	-	٤,١٠٨,٠١٣	-	٤,١٠٨,٠١٣	مطلوبات العقود
<u>١٣٤,١٣٩,١٨٦</u>	<u>٣,٦٣٤,٦٨٤</u>	<u>٢٨,٥٣٢,٤٥٠</u>	<u>٤٨,٥٩٤,٥٣٦</u>	<u>٥٣,٣٧٧,٥١٦</u>	<u>١٣٢,٨٦٤,٦٣١</u>	<u>المجموع</u>

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

المجموع	ليس لها تاريخ استحقاق محدد	أكثر من سنة إلى ١٠ سنوات	أكثر من ٣ أشهر إلى سنة	٣ أشهر أو أقل	القيمة الدفترية	
٤,٦١٨,٢٤٤	-	٤,٢٢٣,٧٣٥	٣١٥,٦٨	٧٨,٩٠١	٣,٢٢١,٤٨٠	التزامات منافع الموظفين
٢,١٥٣,٠٠٠	-	١,٤٤٥,٠٠٠	٦٣٥,٥٠٠	٧٢,٥٠٠	٢,٠٢٤,٧٧٢	مطلوبات عقود الاجار
٤٤,٠٥٨,٧٣١	-	٣٠,١٨٧,٩٧٠	١٠,٢٥٤,٠٩٠	٣,٧١٦,٦٧١	٤٤,٠٥٨,٧٣١	قرض
٣٢,٠٢٩,٢٤٣	-	-	٨,٩٢١,٩٤٧	٢٣,١٠٧,٢٩٦	٣٢,٠٢٩,٢٤٣	تسهيلات بنكية
٣,٤٠٧,١٩٤	-	-	٣,٤٠٧,١٩٤	-	٣,٤٠٧,١٩٤	مستحق إلى أطراف ذات علاقة
٣١,٤٠٢,٤٣٧	-	-	٢٥,٧٨٦,٠٦٥	٥,٦١٦,٣٧٢	٣٢,٥٨٥,٠٧٢	ذمم دائنة ومصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٢,٥٠٣,٠٥٠	-	-	-	٢,٥٠٣,٠٥٠	٢,٥٠٣,٠٥٠	مطلوبات العقود
<u>١٢٠,١٧١,٨٩٩</u>	<u>-</u>	<u>٣٥,٨٥٦,٧٠٥</u>	<u>٤٩,٣٢٠,٤٠٤</u>	<u>٣٤,٩٩٤,٧٩٠</u>	<u>١١٩,٨٢٩,٥٤٢</u>	<u>المجموع</u>

٢١. التزامات محتملة

لدى الشركة التزامات محتملة قائمة مقابل خطابات ضمان بنكية واعتمادات مستندية بمبلغ ٣,٣٤٦,٢٦٥ ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: 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 اصداره سابقا	
٥٦,٣٠,٠٢٠ ٦٣٢,٦٢٢	(٦٣٢,٦٢٢) ٦٣٢,٦٢٢	٥٦,٦٦٢,٦٤٢ -	ذمم مدينة ومصاريف مدفوعة مقدماً موجودات أخرى، بالصافي مستحق من طرف ذو علاقة
٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م بعد التبويب	إعادة التبويب	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م كم تم اصداره سابقا	
٥٧,٣٢٣,١٩٩ (٥,١٢٧,٥٤٥)	(٣,٧٩٠,٠١٠) ٣,٧٩٠,٠١٠	٦١,١١٣,٢٠٩ (٨,٩١٧,٥٥٥)	بـ قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة الإيرادات مصاريف بيعية وتسويقية

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 الادارة، لم يكن هناك أحداث لاحقة هامة بعد ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م حتى 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 الادارة بتاريخ ١٨ ربيع الأول ١٤٤٧ هـ (الموافق ١٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م).