

شركة مساهمة مغلقة بموجب القرار الوزاري رقم (675) وتاريخ 1443/04/02هـ (الموافق 2021/11/07م) والقرار الوزاري رقم (705) وتاريخ 1443/04/12هـ (الموافق 2021/11/17م) وبموجب السجل التجاري رقم (1010228384) وتاريخ 1428/01/25هـ (الموافق 2007/02/13م) الصادر بمدينة الرياض.

طرح عدد ستمائة ألف (600,000) سهم عادي تمثل نسبة (13.04%) من رأس مال الشركة بعد زيادة رأس المال والاكتمال (والتي تمثل نسبة (15.00%) من إجمالي رأس مال الشركة قبل الزيادة) من خلال طرحها في السوق الموازية على المستثمرين المؤهلين بسعر قدره (×××) ريال سعودي للسهم الواحد.



المستثمر المالي
ومدير الاكتتاب

من يوم الأحد 1444/11/22هـ (الموافق 2023/06/11م)

فترة
الطرح

إلى يوم الخميس 1444/11/26هـ (الموافق 2023/06/15م)

- الشركات والصناديق المؤسسية في دول مجلس التعاون لدول الخليج العربية.
- صناديق الاستثمار.
- الأجانب غير المقيمين المسموح لهم بالاستثمار في السوق الموازية والذين يستوفون المتطلبات المنصوص عليها في الدليل الاسترشادي لاستثمار الأجانب غير المقيمين في السوق الموازية.
- المؤسسات المالية الأجنبية المؤهلة.
- أي أشخاص اعتباريين آخرين يجوز لهم فتح حساب استثماري في المملكة وحساب لدى مركز الإيداع.
- أشخاص طبيعيين يجوز لهم فتح حساب استثماري في المملكة وحساب لدى مركز الإيداع، ويستوفون أي من المعايير الآتية:
- أ) أن يكون قد قام بصفتها في أسواق الأوراق المالية لا يقل مجموع قيمتها عن أربعين مليون ريال سعودي ولا تقل عن عشرة صنفات في كل ربع سنة خلال الثلاث عشرة شهراً الماضية.
- ب) أن لا تقل قيمة صافي أصوله عن خمسة ملايين ريال سعودي.
- ج) أن يعمل أو سبق له العمل مدة ثلاث سنوات على الأقل في القطاع المالي.
- د) أن يكون حاصلأ على الشهادة العامة للتعامل في الأوراق المالية المعتمدة من قبل الهيئة.
- هـ) أن يكون حاصلأ على شهادة مهنية متخصصة في مجال أعمال الأوراق المالية المعتمدة من جهة معترف بها دولياً.
11. أي أشخاص آخرين تحددهم الهيئة.

يملك المساهمون الحاليون في الشركة (ويشار إليهم مجتمعين بـ "المساهمين الحاليين") الواردة أسماؤهم في الصفحة (ز) جميع أسهم الشركة قبل الطرح وبعد استكمال عملية الطرح. يمتلك المساهمون الحاليون ما نسبته (86.96%) من رأس مال الشركة بعد الطرح، وبالتالي سيحتفظ كبار المساهمين الحاليين بحصة سيطرة في الشركة بعد الطرح، وسوف تقوم الشركة باستخدام صافي متحصلات الطرح بعد خصم مصاريف عملية الطرح لتمويل مشاريعها وتمويل رأس المال العامل، ولن يستلم المساهمين الحاليين الشركة أي مبلغ من متحصلات الطرح (لزيد من المعلومات فضلاً راجع القسم 6 "استخدام متحصلات الطرح").

تبدأ فترة الطرح في يوم الأحد 1444/11/22هـ (الموافق 2023/06/11م) وتستمر لمدة (5) أيام شاملة آخر يوم لإغلاق الاكتتاب وهو نهاية يوم الخميس 1444/11/26هـ (الموافق 2023/06/15م) "فترة الطرح". حيث يمكن تقديم طلبات الاكتتاب في أسهم الطرح عبر نظام الاكتتاب الإلكتروني الخاص بمدير الاكتتاب والذي سيتمكن المستثمرون المؤهلون من خلاله من إكمال عملية الاكتتاب على المستثمرين المؤهلين خلال فترة الطرح. وسيتم لكل منهم دراسة الفرصة الاستثمارية والإطلاع على أي معلومات إضافية متاحة من خلال غرفة للبيانات يتم فيها عرض جميع الوثائق المشار إليها في القسم رقم (12) "المستندات المتاحة للمعابنة". سيتم الاكتتاب بعدد عشرة (10) أسهم كحد أدنى لكل مستثمر مؤهل، علماً بأن الحد الأقصى للاكتتاب هو مائتان وتسعة وعشرون ألف وتسعمائة وتسعين (229,990) سهم لكل مستثمر مؤهل، سيكون الاكتتاب في أسهم الطرح من خلال تقديم طلب الاكتتاب، وتحويل الأموال إلى حساب الاكتتاب الخاص بعملية الطرح مباشرة حسب نموذج الاكتتاب، وسوف يتم الإعلان عن عملية التخصيص النهائي لأسهم الطرح في موعد أقصاه يوم الثلاثاء 1444/12/02هـ (الموافق 2023/06/20م) "تاريخ التخصيص"، وسيكون رد الفائض خلال يومي (2) عمل من تاريخ التخصيص، ولن يكون هناك أي عمولات أو استقطاعات من الجهة المستلمة لمتحصلات الطرح أو مدير الاكتتاب أو الشركة، ورد الفائض في موعد أقصاه يوم الخميس 1444/12/04هـ (الموافق 2023/06/22م). ولزيد من التفاصيل حول شروط وأحكام وتعليمات الطرح، الرجاء مراجعة القسم (9) "المعلومات المتعلقة بالأسهم وأحكام الطرح وشروطه" من هذه النشرة.

للشركة فئته واحدة من الأسهم العادية، ولا يعطى أي سهم لإجماليه حقوق تفضيلية. ويعطى كل سهم لإجماليه الحق في صوت واحد ويحق لكل مساهم في الشركة حضور اجتماع الجمعية العامة للمساهمين (سواء العادية أو غير العادية) والتصويت فيه، كما يحق لكل مساهم أن يوقع عنه شخصاً آخر من غير أعضاء مجلس إدارة الشركة أو عاملي الشركة لينوب عنه في حضور اجتماعات الجمعية العامة. وتستحق أسهم الطرح حصتها من أي أرباح تعولها الشركة اعتباراً من تاريخ النشرة. ولزيد من التفاصيل حول سياسة توزيع الأرباح، فضلاً راجع قسم رقم (5) "سياسة توزيع الأرباح" من هذه النشرة.

لم يسبق إدراج وتداول أسهم الشركة في أي سوق للأسهم سواء داخل المملكة العربية السعودية أو خارجها قبل هذا الطرح. وقد تقدمت الشركة بطلب للهيئة لتسجيل وطرح أسهمها في السوق الموازية وفقاً لقواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة، كما تقدمت بطلب إلى شركة تداول السعودية (تداول السعودية) وفقاً لقواعد الإدراج، وتم الاستيفاء بالمتطلبات كافة، وقد تم الحصول على جميع الموافقات الرسمية اللازمة لعملية طرح الأسهم بما في ذلك الموافقة بنشرة الإصدار هذه. ومن المتوقع أن يبدأ تداول الأسهم في السوق الموازية في وقت قريب بعد الانتهاء من عملية تخصيص الأسهم ورد الفائض والالتزامات المتطلبية ذات العلاقة (فضلاً راجع قسم "التواريخ المهمة وإجراءات الطرح" من هذه النشرة). وبعد تسجيل الأسهم في السوق الموازية، سوف يسمح للمستثمرين المؤهلين الذين تنطبق عليهم الشروط سواء من داخل أو خارج المملكة بالتداول في أسهم الشركة.

ينطوي الاستثمار في أسهم الطرح على مخاطر وأمر غير مؤكدة ولذلك يجب دراسة قسي "إشعار مهم" و"عوامل المخاطرة" الواردة في نشرة الإصدار هذه بعناية من قبل المستثمرين المؤهلين المحتملين قبل أن يتخذوا قراراً بالاستثمار في أسهم الطرح.

تأسست شركة عبدالعزيز أحمد التويجري للتجارة كشركة ذات مسؤولية محدودة وبموجب شهادة السجل التجاري رقم (1010228384) وتاريخ 1428/01/25هـ (الموافق 2007/02/13م) ورأس مال قدره مليون (1,000,000) ريال سعودي مقسم إلى ألف (1000) حصة عينية متساوية القيمة، قيمة كل حصة ألف (1,000) ريال سعودي. وتاريخ 1442/11/06هـ (الموافق 2021/06/16م) قرر الشركاء زيادة رأس مال الشركة من مليون (1,000,000) ريال سعودي إلى أربعين مليون (40,000,000) ريال سعودي مقسم إلى أربعة ملايين (4,000,000) حصة نقدية متساوية القيمة بقيمة كل حصة منها عشرة (10) ريال سعودي، وقد تم الوفاء بالزيادة البالغة تسعة وثلاثين مليون (39,000,000) ريال سعودي من حساب الأرباح المبقاة بمبلغ (33,738,309) ريال سعودي. ومن حساب رأس المال الإضافي بمبلغ (4,800,000) ريال سعودي ومن حساب الأطراف ذات العلاقة بمبلغ (461,691) ريال سعودي. وتاريخ 1443/02/27هـ (الموافق 2021/10/04م) قرر الشركاء تحويل الشركة من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة مغلقة برأس مال أربعين مليون (40,000,000) ريال سعودي مقسم إلى أربعة ملايين (4,000,000) سهم، قيمة كل منها (10) ريال سعودي وجميعها أسهم عادية نقدية وعينية. وتاريخ 1443/04/03هـ (الموافق 2021/11/08م) وافقت الشركة بـ (المساهم) أيًا كان عدد أسهمه حضور اجتماعات الجمعية العامة للمساهمين ("الجمعية العامة") والتصويت فيها، كما يحق لكل مساهم أن يوقع عنه شخصاً آخر من غير أعضاء مجلس إدارة الشركة أو عاملي الشركة لينوب عنه في حضور اجتماعات الجمعية العامة. وتستحق أسهم الطرح حصتها من أي أرباح تعولها الشركة اعتباراً من تاريخ نشرة الإصدار هذه وعن السنوات المالية التي تليها. (فضلاً راجع قسم رقم (5) "سياسة توزيع الأرباح" في هذه النشرة).

يبلغ رأس مال الشركة الحالي أربعين مليون (40,000,000) ريال سعودي مقسم إلى أربعة ملايين (4,000,000) سهم، قيمة كل منها (10) ريال سعودي وجميع أسهم الطرح أسهماً عادية من فئة واحدة، ولا يعطى أي مساهم أي حقوق تفضيلية، ويحق لكل مساهم ("المساهم") أيًا كان عدد أسهمه حضور اجتماعات الجمعية العامة للمساهمين ("الجمعية العامة") والتصويت فيها، كما يحق لكل مساهم أن يوقع عنه شخصاً آخر من غير أعضاء مجلس إدارة الشركة أو عاملي الشركة لينوب عنه في حضور اجتماعات الجمعية العامة. وتستحق أسهم الطرح حصتها من أي أرباح تعولها الشركة اعتباراً من تاريخ نشرة الإصدار هذه وعن السنوات المالية التي تليها. (فضلاً راجع قسم رقم (5) "سياسة توزيع الأرباح" في هذه النشرة).

سيكون الطرح موجهاً لفئات المستثمرين المؤهلين ("الطرح")، وذلك لعدد ستمائة ألف (600,000) سهم عادي (ويشار إليها مجتمعاً بـ "أسهم الطرح") ومفردة بـ "سهم الطرح" وقيمة أسمية للسهم قدرها (10) عشرة ريالات سعودية، وسيكون سعر الطرح (×××) ريال سعودي، وتعمل أسهم الطرح بمجموعها (13.04%) من رأس المال المصدر للشركة بعد الطرح، وسوف تكون أسهم الشركة أسهماً عادية من فئة واحدة، ولا يعطى أي مساهم أي حقوق تفضيلية، ويحق لكل مساهم ("المساهم") أيًا كان عدد أسهمه حضور اجتماعات الجمعية العامة للمساهمين ("الجمعية العامة") والتصويت فيها، كما يحق لكل مساهم أن يوقع عنه شخصاً آخر من غير أعضاء مجلس إدارة الشركة أو عاملي الشركة لينوب عنه في حضور اجتماعات الجمعية العامة. وتستحق أسهم الطرح أي أرباح تعولها الشركة منها تاريخ نشرة الإصدار هذه والسنوات المالية التي تليها. (فضلاً راجع قسم رقم (5) "سياسة توزيع الأرباح" في هذه النشرة).

وكما في تاريخ هذه النشرة، فإن المساهمين الكبار في الشركة الذين يملكون (5%) أو أكثر من رأس مالها قبل الطرح هم: ومحمد عبدالعزيز أحمد التويجري بنسبة ملكية (30.50%) من إجمالي رأس مال الشركة قبل الطرح، وعبدالله عبدالعزيز أحمد التويجري بنسبة ملكية (8.05%) من إجمالي رأس مال الشركة قبل الطرح، وهم يمتلكون مجتمعين نسبة (66.08%) من أسهم الشركة قبل الطرح. ولزيد من التفاصيل حول المساهمين فضلاً راجع قسم (4.1) "هيكل الملكية في الشركة قبل وبعد الطرح" في هذه النشرة. ويحظر على كبار المساهمين المذكورين أعلاه التصرف في أسهمهم مدة اثني عشر (12) شهراً من تاريخ بدء تداول أسهم الشركة في السوق الموازية ("فترة الحظر")، ويجوز لهم التصرف في أسهمهم بعد انتهاء هذه الفترة دون الحصول على موافقة هيئة السوق المالية ("الهيئة") المسبقة.

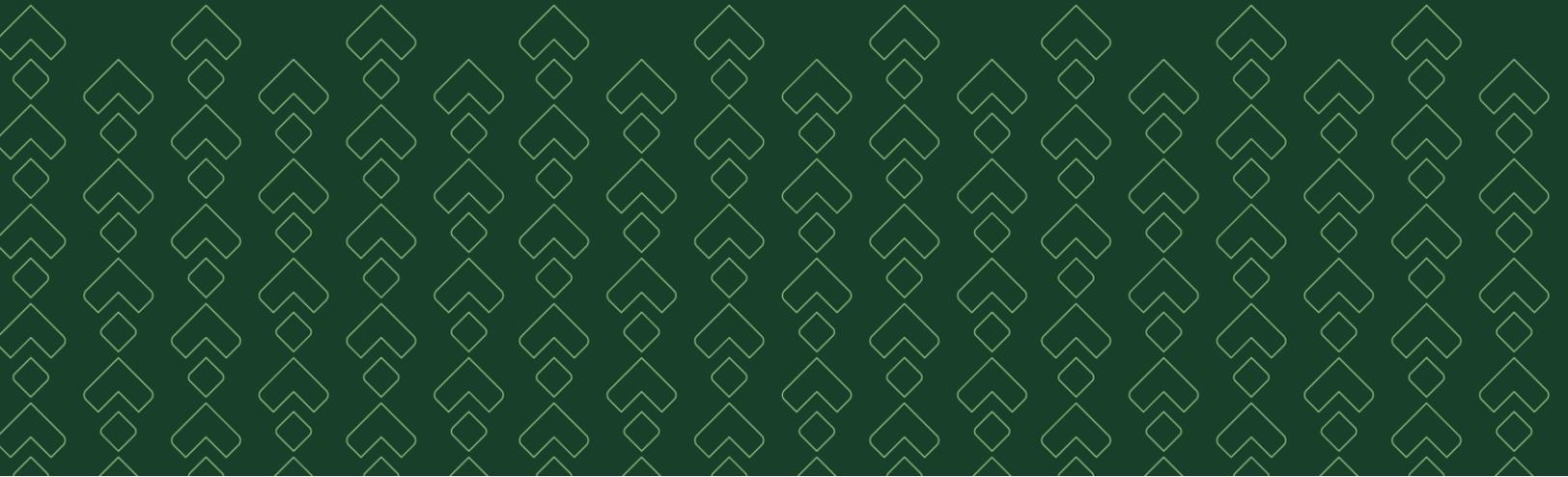
وسيقتصر الاكتتاب في أسهم الطرح في السوق الموازية على فئات المستثمرين المؤهلين، وفق تعريف المستثمر المؤهل في قائمة المصطلحات المستخدمة في لوائح هيئة السوق المالية وقواعدها وفي قائمة المصطلحات المستخدمة في قواعد شركة تداول السعودية ("السوق") أو "تداول السعودية"، ويقتصر به في الباب الثامن من قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة، أي من الآتي:

1. مؤسسات سوق مالية تصرف لحسابها الخاص.
2. عملاء مؤسسة سوق مالية مرخص لها في ممارسة أعمال الإدارة شرطية أن تكون مؤسسة السوق المالية قد عُيِّنت بشروط تمكنه من اتخاذ القرارات الخاصة بقبول المشاركة في الطرح والاستثمار في السوق الموازية نيابة عن العميل ودون الحاجة إلى الحصول على موافقة مسبقة منه.
3. حكومة المملكة، أو أي جهة حكومية، أو أي هيئة دولية تعترف بها الهيئة، أو أي سوق مالية أخرى تعترف بها الهيئة، أو مركز الإيداع.
4. الشركات المملوكة من الحكومة، مباشرة أو عن طريق محافظة تديرها مؤسسة سوق مالية مرخص لها في ممارسة أعمال الإدارة.

تحتوي نشرة الإصدار هذه على معلومات قُدمت بحسب متطلبات قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة الصادرة عن هيئة السوق المالية بالمملكة العربية السعودية (المشار إليها بـ "الهيئة"). ويتحمل أعضاء مجلس الإدارة الذين تظهر أسماؤهم على الصفحة (ح) مجتمعين ومفردين كامل المسؤولية عن دقة المعلومات الواردة في نشرة الإصدار هذه، ويؤكدون بحسب علمهم واعتقادهم، بعد إجراء جميع الدراسات الممكنة وإلى الحد المعقول، أنه لا توجد أي وقائع أخرى يمكن أن يؤدي عدم تضمينها للنشرة إلى جعل أي إفادة واردة فيه مضللة ولا تتحمل الهيئة وجميعها مسؤولية عن محتويات هذه النشرة، ولا تعطين أي تأكيدات تتعلق بدقة هذه النشرة أو اكتمالها، وتخليان أنفسهما صراحة عن أي مسؤولية فيما كانت عن أي خسائر تنتج عن عاود من هذه النشرة أو الاعتماد على أي جزء منها. ويجب على الراغبين في شراء الأسهم المطروحة بموجب هذه النشرة تحري مدى صحة المعلومات المتعلقة بالأسهم محل الطرح. وفي حال تعذر فهم محتويات هذه النشرة، يجب استشارة مستشار مالي مرخص له.

إن العرض في نشرة الإصدار الأولية هذه عرضها على المستثمرين المؤهلين في عملية بناء سجل أומר الاكتتاب، ولا تحتوي هذه النشرة على سعر الطرح، وسيتم نشر نشرة الإصدار النهائية المتضمنة سعر الطرح بعد الانتهاء من عملية بناء سجل أומר الاكتتاب وتحديد سعر الطرح.

شركة عبدالعزيز التويجري للتجارة
ABDULAZIZ ALTWIJRI TRADING CO





إشعار مهم

تقدم هذه النشرة معلومات تفصيلية كاملة عن شركة عبدالعزيز أحمد التويجري للتجارة وعن الأسهم المطروحة للاكتتاب في السوق الموازية. وسيعامل المستثمرون الذين يتقدمون بطلبات الاكتتاب في الأسهم المطروحة على أساس أن طلباتهم تستند إلى المعلومات التي تحتويها هذه النشرة، والتي يمكن الحصول على نسخ منها من الشركة أو المستشار المالي ومدير الاكتتاب أو من المواقع الإلكترونية لكل من الشركة (www.altwijri.com) أو موقع المستشار المالي ومدير الاكتتاب شركة يقين المالية "يقين كابتال" (www.yaqeen.sa) أو موقع هيئة السوق المالية (www.cma.org.sa) أو موقع شركة تداول السعودية "تداول السعودية" (www.saudiexchange.sa).

تحتوي نشرة الإصدار هذه على تفاصيل تم تقديمها حسب متطلبات قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة الصادرة عن هيئة السوق المالية بالملكة العربية السعودية، ويتحمل أعضاء مجلس الإدارة الواردة أسماؤهم في صفحة (ج) مجتمعين ومنفردين، كامل المسؤولية عن دقة المعلومات الواردة في هذه النشرة، ويؤكدون بحسب علمهم واعتقادهم، بعد إجراء جميع الدراسات الممكنة وإلى الحد المعقول، أنه لا توجد أي وقائع أخرى يمكن أن يؤدي عدم تضمينها في هذه النشرة إلى جعل أي إفادة واردة فيها مضللة. ولا تتحمل الهيئة وشركة تداول السعودية (تداول السعودية) أي مسؤولية عن محتويات هذه النشرة، ولا تعطي أي تأكيدات تتعلق بدقتها أو اكتمالها، وتخليان نفسيهما صراحة من أي مسؤولية مهما كانت عن أي خسارة تنتج عما ورد في هذه النشرة، أو عن الاعتماد على أي جزء منها.

وقد تم تعيين شركة يقين المالية "يقين كابتال" كمستشار مالي ("المستشار المالي")، ومديراً للاكتتاب ("مدير الاكتتاب")، وذلك فيما يتعلق بطرح أسهم الشركة في السوق الموازية (الاكتتاب). للمزيد من التفاصيل، الرجاء مراجعة القسم (11) "التعهدات الخاصة بالاكتتاب" من هذه النشرة.

إن المعلومات الواردة في هذه النشرة كما في تاريخ إصداره عرضة للتغيير، وعلى وجه الخصوص يمكن أن يتأثر الوضع المالي للشركة وقيمة الأسهم بشكل سلبي نتيجة التطورات المستقبلية المتعلقة بعوامل التضخم ومعدلات الفائدة والضرائب أو أي عوامل اقتصادية أو سياسية أخرى خارجة عن نطاق سيطرة الشركة (فضلاً راجع قسم رقم (2) "عوامل المخاطرة" في هذه النشرة)، ولا يجوز اعتبار تقديم هذه النشرة أو أية معلومات شفوية أو كتابية أو مطبوعة فيما يتعلق بأسهم الطرح أو تفسيرها أو الاعتماد عليها، بأي شكل من الأشكال، على أنها وعداً أو تأكيداً أو إقراراً بشأن تحقيق أي أرباح أو إيرادات أو نتائج أو أحداث مستقبلية.

لا يجوز اعتبار هذه النشرة بمثابة توصية من جانب الشركة أو من أعضاء مجلس إدارتها أو من المساهمين البائعين أو من مستشارها المالي بالمشاركة في عملية الاكتتاب في الأسهم المطروحة. وتعتبر المعلومات الموجودة في هذه النشرة ذات طبيعة عامة، وقد تم إعدادها دون الأخذ في الاعتبار للأهداف الاستثمارية الفردية أو الوضع المالي أو الاحتياجات الاستثمارية الخاصة. ويتحمل كل مستلم لهذه النشرة قبل اتخاذ قرار بالاستثمار مسؤولية الحصول على استشارة مهنية من مستشار مالي مرخص له من قبل الهيئة بخصوص الاكتتاب في أسهم الطرح، وذلك لتقييم مدى ملاءمة هذا الاستثمار والمعلومات الواردة في هذه النشرة للأهداف والأوضاع والاحتياجات المالية الخاصة به.

يقتصر الاكتتاب في أسهم الطرح حسب متطلبات قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة على فئات المستثمرين المؤهلين وهم كما يلي: (1) مؤسسات سوق مالية تتصرف لحسابها الخاص. (2) عملاء مؤسسة سوق مالية مرخص لها في ممارسة أعمال الإدارة شريطة أن تكون مؤسسة السوق المالية قد عُيِّنت بشروط تمكنه من اتخاذ القرارات الخاصة بقبول المشاركة في الطرح والاستثمار في السوق الموازية نيابة عن العميل ودون الحاجة إلى الحصول على موافقة مسبقة منه. (3) حكومة المملكة، أو أي جهة حكومية، أو أي هيئة دولية تعترف بها الهيئة، أو السوق، أو أي سوق مالية أخرى تعترف بها الهيئة، أو مركز الإيداع. (4) الشركات المملوكة من الحكومة، مباشرة أو عن طريق محفظة تديرها مؤسسة سوق مالية مرخص لها في ممارسة أعمال الإدارة. (5) الشركات والصناديق المؤسسية في دول مجلس التعاون لدول الخليج العربية. (6) صناديق الاستثمار. (7) الأجانب غير المقيمين المسموح لهم بالاستثمار في السوق الموازية والذين يستوفون المتطلبات المنصوص عليها في الدليل الاسترشادي لاستثمار الأجانب غير المقيمين في السوق الموازية. (8) المؤسسات المالية الأجنبية المؤهلة. (9) أي أشخاص اعتباريين آخرين يجوز لهم فتح حساب استثماري في المملكة وحساب لدى مركز الإيداع. (10) أشخاص طبيعيين يجوز لهم فتح حساب استثماري في المملكة وحساب لدى مركز الإيداع، ويستوفون أي من المعايير الآتية: (أ) أن يكون قد قام بصفقات في أسواق الأوراق المالية لا يقل مجموع قيمتها عن أربعين مليون ريال سعودي ولا تقل عن عشرة صفقات في كل ربع سنة خلال الاثني عشرة شهراً الماضية. (ب) أن لا تقل قيمة صافي أصوله عن خمسة ملايين ريال سعودي. (ج) أن يعمل أو سبق له العمل مدة ثلاث سنوات على الأقل في القطاع المالي. (د) أن يكون حاصلاً على الشهادة العامة للتعامل في الأوراق المالية المعتمدة من قبل الهيئة. (هـ) أن يكون حاصلاً على شهادة مهنية متخصصة في مجال أعمال الأوراق المالية معتمدة من جهة معترف بها دولياً. (11) أي أشخاص آخرين تحددهم الهيئة. سيتم الطرح خلال الفترة من يوم الأحد 1444/11/22هـ (الموافق 2023/06/11م) إلى يوم الخميس 1444/11/26هـ (الموافق 2023/06/15م) ويطلب كل من الشركة والمساهمين البائعين والمستشار المالي من متلقي هذه النشرة الاطلاع على كافة القيود النظامية التي تتعلق بطرح أو بيع أسهم الطرح

ومراعاة التقيد بها. لا تمثل هذه النشرة عرضاً لبيع، أو طلباً لعرض شراء أي من أسهم الطرح، من جانب أي شخص في أي بلد لا يجيز فيه النظام المعمول به في ذلك البلد لمثل ذلك الشخص تقديم مثل ذلك العرض أو الطلب، ويحظر صراحة توزيع هذه النشرة أو بيع أسهم الطرح إلى شخص في أي دولة أخرى غير المملكة، باستثناء فئة الأجانب غير المقيمين المسموح لهم بالاستثمار في السوق الموازية، والذين يستوفون المتطلبات المنصوص عليها في الدليل الاسترشادي لاستثمار الأجانب غير المقيمين في السوق الموازية، والمؤسسات المالية الأجنبية المؤهلة و/أو المستثمرين الأجانب والشركات والصناديق المؤسسية في دول مجلس التعاون لدول الخليج العربية من خلال اتفاقية مبادلة، على أن يتم مراعاة الأنظمة والتعليمات المنظمة لذلك.

المعلومات المالية

تم إعداد القوائم المالية المراجعة للشركة للسنوات المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2021م (التي تتضمن أرقام المقارنة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020م) والقوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2022م (والتي تتضمن أرقام المقارنة عن فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021م)، والإيضاحات المرفقة بهم وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية (IFRS) المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي اعتمدها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين (SOCPA). وقد تمت مراجعة وتدقيق القوائم المالية المراجعة للشركة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2021م وتم فحص القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2022م المشار إليها أعلاه من قبل شركة المحاسبين المتحدون للاستشارات المهنية، وهذا تقوم الشركة بإصدار قوائمها المالية بالريال السعودي.

التوقعات والإفادات المستقبلية

تم إعداد التوقعات الواردة في هذه النشرة على أساس افتراضات محددة ومفصّل عنها في هذه النشرة. وقد تختلف ظروف الشركة في المستقبل عن الافتراضات المستخدمة، وبالتالي فإنه لا يوجد ضمان أو تأكيد أو تعهد فيما يتعلق بدقة أو اكتمال هذه التوقعات. وتمثل بعض التوقعات الواردة في هذه النشرة "إفادات مستقبلية"، والتي يمكن أن يستدل عليها بشكل عام من خلال استخدام بعض الكلمات ذات الدلالة المستقبلية مثل "يخطط"، "يعتزم"، "ينوي"، "يقدر"، "يعتقد"، "يتوقع"، "من المتوقع"، "يمكن"، "من الممكن"، "يحتمل"، "من المحتمل"، "سوف"، "قد"، والصيغ النافية لها وغيرها من المفردات المقاربة أو المشابهة لها في المعنى. وتعكس هذه الإفادات وجهة النظر الحالية للشركة بخصوص أحداث مستقبلية، لكنها لا تشكل ضماناً أو تأكيداً لأي أداء فعلي مستقبلي للشركة، إذ أن هناك العديد من العوامل التي قد تؤثر على الأداء الفعلي للشركة أو إنجازاتها أو نتائجها وتؤدي إلى اختلافها بشكل كبير عما تضمنته هذه الإفادات صراحةً أو ضمناً. وقد تم استعراض أهم المخاطر والعوامل التي يمكن أن تؤدي إلى مثل هذا الأثر بصورة أكثر تفصيلاً في أقسام أخرى في هذه النشرة (راجع قسم رقم (2) "عوامل المخاطرة"). وفيما لو تحقق واحد أو أكثر من هذه العوامل، أو لو ثبت عدم صحة أو عدم دقة أي من التوقعات أو التقديرات الواردة في هذه النشرة، فإن النتائج الفعلية للشركة قد تختلف بشكل جوهري عن تلك الموضحة في هذه النشرة.

ومراعاةً لمتطلبات قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة، ستقوم الشركة بتقديم نشرة إصدار تكميلي إلى الهيئة إذا علمت في أي وقت بعد اعتماد هذه النشرة من الهيئة وقبل اكتمال الإدراج بأي من الآتي: (1) وجود تغيير مهم في أمور جوهرية واردة في نشرة الإصدار، أو (2) ظهور أي مسائل مهمة كان يجب تضمينها في نشرة الإصدار. وباستثناء هاتين الحالتين، فإن الشركة لا تعزم تحديث أو تعديل أي معلومات تضمنها هذه النشرة، سواءً كان ذلك نتيجة معلومات جديدة أو حوادث مستقبلية أو غير ذلك. ونتيجة لهذه المخاطر والأمور غير المؤكدة والتقديرات، فإن الأحداث والظروف والتوقعات المستقبلية التي يتناولها هذه النشرة قد لا تحدث على النحو الذي توقعه الشركة وقد لا تحدث مطلقاً. وعليه، يتعين على المستثمرين المؤهلين المحتملين فحص جميع الإفادات المستقبلية في ضوء هذه الإيضاحات مع عدم الاعتماد على الإفادات المستقبلية بشكلٍ أساسي.

دليل الشركة

أعضاء مجلس الإدارة*

الاسم	المنصب	صفة العضوية****	الجنسية	العمر	الأسم المملوكة قبل الطرح "مباشرة"		الأسم المملوكة بعد الطرح "مباشرة"		الأسم المملوكة بعد الطرح "غير مباشرة"***	
					النسبة	العدد	النسبة	العدد	النسبة	العدد
محمد عبدالعزيز أحمد التويجري	رئيس مجلس الإدارة	غير تنفيذي غير مستقل	سعودي	51	30.50%	1,220,000	4.62%	184,624	4.01%	184,624
خالد عبدالعزيز أحمد التويجري	نائب رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي والعضو المنتدب	تنفيذي غير مستقل	سعودي	37	30.50%	1,220,000	4.23%	169,244	3.68%	169,244
سلطان محمد عبدالرزاق الدويش	عضو مجلس الإدارة	غير تنفيذي مستقل	سعودي	50	0.003%	120	-	-	-	-
سامي محمد عبدالله الحلوة	عضو مجلس الإدارة	غير تنفيذي مستقل	سعودي	40	-	-	-	-	-	-
بدر عبدالله عبدالعزيز التويجري	عضو مجلس الإدارة	غير تنفيذي مستقل	سعودي	41	-	-	-	-	-	-
أمين سر مجلس الإدارة**										
محمد سعيد حميد بكير	أمين سر مجلس الإدارة	تنفيذي غير مستقل	يميني	41	-	-	-	-	-	-

المصدر: الشركة

* وافقت الجمعية التحولية المنعقدة في تاريخ 1443/04/02 هـ (الموافق 2021/11/07م) على انتخاب أعضاء مجلس الإدارة المذكورين أعلاه وذلك لمدة خمسة سنوات بدأت من تاريخ 1443/04/03 هـ (الموافق 2021/11/08م) وتنتهي في تاريخ 1448/05/26 هـ (الموافق 2026/11/07م)، وتم انتخاب السيد / محمد عبدالعزيز أحمد التويجري رئيساً لمجلس الإدارة والسيد / خالد عبدالعزيز أحمد التويجري نائباً لرئيس مجلس الإدارة وعضواً منتدباً وذلك لدورة مجلس الإدارة الحالية التي تنتهي في تاريخ 1448/05/26 هـ (الموافق 2026/11/07م).

** قرر مجلس الإدارة كما في تاريخ 1443/04/05 هـ (الموافق 2021/11/10م) الموافقة على تعيين السيد/ محمد سعيد حميد بكير كأمين سر لمجلس الإدارة وذلك لدورة مجلس الإدارة الحالية التي تنتهي في تاريخ 1448/05/26 هـ (الموافق 2026/11/07م).

*** إن الملكية غير المباشرة لرئيس مجلس الإدارة السيد/ محمد عبدالعزيز أحمد التويجري ناتجة عن ملكيته المباشرة في شركة أكام للاستثمار ما نسبته 100% من رأس مالها، مع الإشارة إلى أن شركة أكام للاستثمار تملك نسبة 4.62% في شركة عبدالعزيز أحمد التويجري للتجارة. والملكية غير المباشرة لنائب رئيس مجلس الإدارة السيد/ خالد عبدالعزيز أحمد التويجري ناتجة عن ملكيته المباشرة في شركة أتواج للاستثمار ما نسبته 100% من رأس مالها، مع الإشارة إلى أن شركة أتواج للاستثمار تملك نسبة 4.23% في شركة عبدالعزيز أحمد التويجري للتجارة.

**** تم الاستناد على لائحة حوكمة الشركات الصادرة عن هيئة السوق المالية في تحديد عوارض الاستقلال لأعضاء مجلس الإدارة، وتمثل عوارض الاستقلال لأعضاء مجلس الإدارة للشركة في:

- ✓ أن يكون عضو مجلس الإدارة مالكاً فيما نسبته خمسة في المائة أو أكثر من أسهم الشركة أو له صلة قرابة مع من يملك هذه النسبة.
- ✓ أن تكون له صلة قرابة مع أي من أعضاء مجلس الإدارة في الشركة أو في شركة أخرى من مجموعتها.
- ✓ أن تكون له صلة قرابة مع أي من كبار التنفيذيين في الشركة أو في شركة أخرى من مجموعتها.
- ✓ أن يعمل أو كان يعمل موظفاً خلال العامين الماضيين لدى الشركة أو أي طرف متعامل معها أو شركة أخرى من مجموعتها، كمراجع الحسابات وكبار الموردين، أو أن يكون مالكاً لحصص سيطرة لدى أي من تلك الأطراف خلال العامين الماضيين.

عنوان الشركة المسجل

شركة عبدالعزيز التويجري للتجارة
ABDULAZIZ ALTWJIRI TRADING CO



شركة عبدالعزيز أحمد التويجري للتجارة

الرياض - حي الياسمين - طريق الملك عبدالعزيز

ص.ب. 4560 الرمز البريدي 13322

المملكة العربية السعودية

هاتف: +966 11 234 0000

فاكس: +966 11 210 5555

البريد الإلكتروني: info@altwijri.com

الموقع الإلكتروني: www.altwijri.com

ممثلا الشركة

البيان	الممثل الأول	الممثل الثاني
الاسم	خالد عبدالعزيز أحمد التويجري	محمد سعيد حميد بكير
الصفة	نائب رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي والعضو المنتدب	المدير الإداري
العنوان	الرياض - طريق الملك عبدالعزيز	الرياض - طريق الملك عبدالعزيز
رقم الهاتف	0112340000 تحويلة: 107	0112340000 تحويلة: 402
البريد الإلكتروني	khaled@altwijri.com	M.s@altwijri.com
الموقع الإلكتروني	www.altwijri.com	

المصدر: الشركة

سوق الأسهم

شركة تداول السعودية (تداول السعودية)

طريق الملك فهد - العليا 6897

وحدة رقم: 15

الرياض 12211 - 3388

المملكة العربية السعودية

هاتف: +966 920001919

فاكس: +966 11 2189133

البريد الإلكتروني: csc@saudiexchange.sa

الموقع الإلكتروني: www.saudiexchange.sa



المستشار المالي ومدير الاكتتاب

المستشار المالي ومدير الاكتتاب

شركة يقين المالية "يقين كابيتال"

الرياض - حي الورود - شارع العليا

ص.ب. 884 الرياض 11421

المملكة العربية السعودية

هاتف: +966 8004298888

فاكس: +966 11 2054827

البريد الإلكتروني: addingvalue@yaqeen.sa

الموقع الإلكتروني: www.yaqeen.sa



المحاسب القانوني



شركة المحاسبون المتحدون للاستشارات المهنية

طريق العروبة - حي العليا - مبنى رقم 3193 الطابق الأول

ص.ب 12333 الرياض 8335

المملكة العربية السعودية

هاتف: +966 11 416 9361

فاكس: +966 11 416 9349

البريد الإلكتروني: malsous@rsmksa.com

الموقع الإلكتروني: www.rsmksa.com

تنويه

كلاً من المستشار المالي ومدير الاكتتاب والمحاسب القانوني المذكورين أعلاه أعطوا موافقتهم الكتابية على استخدام أسمائهم وشعاراتهم وإفاداتهم في هذه النشرة وفق الشكل والسياق الظاهر فيها، ولم يتم أي منهم بسحب موافقته حتى تاريخ هذه النشرة. وتجدر الإشارة إلى أن جميع هذه الجهات والعاملين فيها أو أي من أقاربهم لا يملكون أسهماً أو مصلحة من أي نوع في الشركة.

ملخص الطرح

يهدف هذا الملخص إلى تقديم خلفية موجزة عن المعلومات الواردة في هذه النشرة. وعليه فإن هذا الملخص لا يحتوي على كافة المعلومات التي قد تكون مهمة بالنسبة للمستثمرين المحتملين. لذلك، فإنه يجب قراءة هذا الملخص كمقدمة لهذه النشرة، وبنبغي على المستثمرين المحتملين قراءة ومراجعة هذه النشرة بالكامل، ويجب أن يُبنى أي قرار يتعلق بالاستثمار في أسهم الطرح من قبل المستثمرين المحتملين على مراعاة هذه النشرة ككل. وعلى وجه الخصوص، فإنه من الضروري مراعاة ما ورد في قسم «إشعار مهم» في الصفحة (أ) والقسم رقم (2) (عوامل المخاطرة) قبل اتخاذ قرارهم الاستثماري المتعلقة بالاكتمال في أسهم الطرح الخاضعة لهذه النشرة.

شركة عبدالعزيز أحمد التوحيدي للتجارة ("الشركة" أو "المصدر") هي شركة مساهمة سعودية مغلقة بموجب القرار الوزاري رقم (675) وتاريخ 1443/04/02 هـ (الموافق 2021/11/07 م) والقرار الوزاري رقم (705) وتاريخ 1443/04/12 هـ (الموافق 2021/11/17 م)، والمقيدة بالسجل التجاري برقم (1010228384) وتاريخ 1428/01/25 هـ (الموافق 2007/02/13 م) الصادر بمدينة الرياض. ويبلغ رأس مال الشركة الحالي أربعين مليون ريال سعودي، مقسم إلى أربعة ملايين (4,000,000) سهم عادي مدفوعة القيمة بالكامل، قيمة كل سهم منها عشرة (10) ريالات سعودية، وجميعها أسهم عادية. ويتمثل عنوان الشركة الرئيسي كما هو مذكور في السجل التجاري في الرياض -حي الياسمين- طريق الملك عبدالعزيز، ص.ب. 4560 الرمز البريدي 13322، المملكة العربية السعودية.

تأسست شركة عبدالعزيز أحمد التوحيدي للتجارة كشركة ذات مسؤولية محدودة وبموجب شهادة السجل التجاري رقم (1010228384) وتاريخ 1428/01/25 هـ (الموافق 2007/02/13 م) ورأس مال قدره مليون (1,000,000) ريال سعودي مقسم إلى ألف (1000) حصة عينية متساوية القيمة، قيمة كل حصة ألف (1,000) ريال سعودي. وبتاريخ 1442/11/06 هـ (الموافق 2021/06/16 م) قرر الشركاء زيادة رأس مال الشركة من مليون (1,000,000) ريال سعودي إلى أربعين مليون (40,000,000) ريال سعودي مقسم إلى أربعة ملايين (4,000,000) حصة نقدية متساوية القيمة وقيمة كل حصة منها عشرة (10) ريال سعودي، وقد تم الوفاء بالزيادة البالغة تسعة وثلاثين مليون (39,000,000) ريال سعودي من حساب الأرباح المبقاة بمبلغ (33,738,309) ريال سعودي ومن حساب رأس المال الإضافي بمبلغ (4,800,000) ريال سعودي ومن حساب الأطراف ذات العلاقة بمبلغ (461,691) ريال سعودي. وبتاريخ 1443/02/27 هـ (الموافق 2021/10/04 م) قرر الشركاء تحويل الشركة من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة مغلقة برأس مال أربعين مليون (40,000,000) ريال سعودي مقسم إلى أربعة ملايين (4,000,000) سهم، قيمة كل منها (10) ريالات سعودية وجميعها أسهم عادية نقدية وعينية. وبتاريخ 1443/04/03 هـ (الموافق 2021/11/08 م) وافقت الجمعية العامة للمساهمين (الجمعية التحويلية) على تحول الشركة من ذات مسؤولية محدودة إلى مساهمة مغلقة. وقد تم قيد الشركة بسجل الشركات المساهمة بموجب القرار الوزاري رقم (675) وتاريخ 1443/04/02 هـ (الموافق 2021/11/07 م) والقرار الوزاري رقم (705) وتاريخ 1443/04/12 هـ (الموافق 2021/11/17 م) و بموجب شهادة السجل التجاري رقم (1010228384) والتي تنتهي صلاحيتها بتاريخ 1449/01/25 هـ (الموافق 2027/06/30 م). وبتاريخ 1444/03/22 هـ (الموافق 2022/10/18 م) وافقت الجمعية العامة غير العادية على زيادة رأس مال الشركة من أربعين مليون (40,000,000) ريال سعودي مقسم إلى أربعة ملايين (4,000,000) سهم إلى ستة وأربعين مليون (46,000,000) ريال سعودي مقسم إلى أربعة ملايين وستمئة ألف (4,600,000) سهم، قيمة كل سهم منها عشرة (10) ريالات سعودية من خلال إصدار عدد ستمائة ألف (600,000) سهم عادي جديد (والتي تمثل نسبة 13.04% من رأس مال الشركة بعد الزيادة) وطرح الأسهم العادية الجديدة للاكتتاب الأولي في السوق الموازية على فئات المستثمرين المؤهلين.

تمارس الشركة نشاطها بموجب السجل رقم (1010228384) وتاريخ 1428/01/25 هـ (الموافق 2007/02/13 م) الصادر بمدينة الرياض.

وتتمثل أنشطة الشركة كما في سجلها التجاري في البيع بالجملة لأدوات التجميل، البيع بالجملة للأجهزة والمعدات والمستلزمات الطبية، البيع بالجملة للصابون والمنظفات، البيع بالتجزئة عن طريق الانترنت، مخازن الأجهزة والمنتجات الطبية، المخازن العامة التي تضم مجموعة متنوعة من السلع، مخازن المواد الغذائية الجافة، إدارة وتأجير العقارات المملوكة أو المؤجرة (غير السكنية).

وتتمثل أنشطة الشركة كما في نظامها الأساسي بمزاولة وتنفيذ الأغراض التالية:

1. الأنشطة العقارية (الأنشطة العقارية في الممتلكات المملوكة أو المؤجرة).
2. النقل والتخزين (التخزين).
3. تجارة الجملة والتجزئة وإصلاح المركبات ذات المحركات والدراجات النارية (البيع بالجملة نظير رسم أو على أساس عقد، بيع الأغذية والمشروبات والتبغ بالجملة، بيع السلع المنزلية الأخرى بالجملة، بيع النفايات والخردة وغير ذلك من المنتجات غير المصنفة في موضع آخر بالجملة، تجارة الجملة غير المتخصصة، بيع المنتجات الصيدلانية والطبية ومستحضرات التجميل وأدوات الزينة بالتجزئة في متاجر متخصصة، بيع البضائع الجديدة

اسم الشركة ووصفها وتأسيسها

ملخص أنشطة الشركة

الأخرى بالتجزئة في متاجر متخصصة، البيع بالتجزئة عن طريق بيوت تنفيذ طلبات الشراء بالبريد أو عن طريق الأنترنت).

وتمارس الشركة أنشطتها وفق الأنظمة المتبعة وبعد الحصول على التراخيص اللازمة من الجهات المختصة، وقد حصلت الشركة على التراخيص اللازمة لمزاولة أنشطتها الحالية، وما تزال جميع تلك التراخيص سارية المفعول حتى تاريخ هذه النشرة. (ولمزيد من المعلومات حول التراخيص التي تمارس الشركة أنشطتها بموجبها فضلاً راجع القسم (3.14) "التراخيص والتصاريح الحكومية" في هذه النشرة).

لا يوجد للشركة أي منتجات أو نشاطات جديدة مهمة حتى تاريخ نشر هذه النشرة. ويتمثل نشاط الشركة الفعلي الحالي كما في تاريخ هذه النشرة في البيع بالجملة للمواد الغذائية ومواد النظافة والعناية الشخصية والمستلزمات الطبية من خلال من المخازن والمستودعات المملوكة للشركة، وإدارة وتأجير العقارات.

إن المساهمين الكبار الذين يملك كلاً منهم خمسة بالمائة (5%) أو أكثر من أسهم الشركة هم:

الملكية المباشرة				الاسم
بعد الطرح		قبل الطرح		
النسبة	عدد الأسهم	النسبة	عدد الأسهم	
26.52%	1,220,000	30.50%	1,220,000	محمد عبدالعزيز أحمد التوجيري
26.52%	1,220,000	30.50%	1,220,000	خالد عبدالعزيز أحمد التوجيري
4.42%	203,384	5.08%	203,384	عبدالله عبدالعزيز أحمد التوجيري
57.46%	2,643,384	66.08%	2,643,384	الإجمالي

المصدر: الشركة

يبلغ رأس مال الشركة قبل الطرح أربعين مليون (40,000,000) ريال سعودي مدفوع بالكامل. وسيبلغ بعد الطرح ستة وأربعين مليون (46,000,000) ريال سعودي مدفوع بالكامل.

يبلغ عدد أسهم الشركة قبل الطرح أربعة ملايين (4,000,000) سهم عادي مدفوعة القيمة بالكامل. وسيبلغ بعد الطرح أربعة ملايين وستمائة ألف (4,600,000) سهم عادي مدفوعة القيمة بالكامل.

طرح ستمائة ألف (600,000) سهم عادي تمثل نسبة (13.04%) من رأس مال الشركة بعد زيادة رأس المال والاكتتاب (والتي تمثل نسبة (15.00%) من إجمالي رأس مال الشركة قبل الزيادة) وبقيمة اسمية قدرها عشرة (10) ريالات سعودية للسهم، وبسعر طرح قدره $\times\times$ ريال سعودي للسهم الواحد، وذلك عن طريق زيادة رأس مال الشركة من أربعين مليون (40,000,000) ريال سعودي إلى ستة وأربعين مليون (46,000,000) ريال سعودي مقسم إلى أربعة ملايين وستمائة ألف (4,600,000) سهم عادي قيمة كل منها عشرة (10) ريالات سعودية. وسيتم تخصيص كامل أسهم الطرح على المستثمرين المؤهلين في السوق الموازية (نمو).

عشرة (10) ريالات سعودية.

ستمائة ألف (600,000) سهم عادي مدفوعة القيمة بالكامل.

تمثل أسهم الطرح نسبة (13.04%) من رأس مال الشركة بعد زيادة رأس المال والاكتتاب (والتي تمثل نسبة (15.00%) من إجمالي رأس مال الشركة قبل الزيادة).

$\times\times$ ريال سعودي .

$\times\times$ ريال سعودي.

بلغ إجمالي متحصلات الطرح قيمة $\times\times\times\times$ ريال سعودي، سيخصص منها حوالي مليونين وخمسمائة (2,500,000) ريال سعودي لتسديد جميع التكاليف والمصاريف المتعلقة بالطرح والتي تشمل أتعاب كل من المستشار المالي ومدير الاكتتاب وغيره من المستشارين ومصاريف الطباعة والتوزيع والتسويق والمصاريف الأخرى المتعلقة بعملية الطرح. وستتحمل الشركة كافة التكاليف والأتعاب والمصاريف المتعلقة بالطرح. ومن المتوقع أن يبلغ صافي متحصلات الطرح مبلغ وقدره $\times\times\times\times$ ريال سعودي، حيث تنوي الشركة استخدام صافي متحصلات الطرح في شراء أصول جديدة وتمويل رأس المال العامل. ولمزيد من التفاصيل، يرجى مراجعة القسم (6) "استخدام متحصلات الطرح والمشاريع المستقبلية".

يقتصر الطرح بحسب متطلبات قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة على فئات المستثمرين المؤهلين وفق تعريف المستثمر المؤهل في قائمة المصطلحات المستخدمة في لوائح هيئة السوق المالية وقواعدها وفي قائمة المصطلحات المستخدمة في قواعد شركة تداول السعودية، ويقصد به في الباب الثامن من قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة، أي من الآتي:

المساهمون الكبار، وعدد أسهمهم، ونسب ملكيتهم قبل الطرح وبعده

رأس مال المصدر قبل وبعد الطرح

إجمالي عدد أسهم المصدر قبل وبعد الطرح

الطرح

القيمة الاسمية للسهم

إجمالي عدد الأسهم المطروحة للاكتتاب

نسبة الأسهم المطروحة من رأس مال الشركة

سعر الطرح

إجمالي قيمة الطرح

استخدام متحصلات الطرح

فئات المستثمرين المستهدفين

- ✓ مؤسسات سوق مالية تتصرف لحسابها الخاص.
- ✓ عملاء مؤسسة سوق مالية مرخص لها في ممارسة أعمال الإدارة شريطة أن تكون مؤسسة السوق المالية قد عُيِّنت بشروط تمكنه من اتخاذ القرارات الخاصة بقبول المشاركة في الطرح والاستثمار في السوق الموازية نيابة عن العميل ودون الحاجة إلى الحصول على موافقة مسبقة منه.
- ✓ حكومة المملكة، أو أي جهة حكومية، أو أي هيئة دولية تعترف بها الهيئة، أو السوق، وأي سوق مالية أخرى تعترف بها الهيئة، أو مركز الإيداع.
- ✓ الشركات المملوكة من الحكومة، مباشرة أو عن طريق محافظة تديرها مؤسسة سوق مالية مرخص لها في ممارسة أعمال الإدارة.
- ✓ الشركات والصناديق المؤسسة في دول مجلس التعاون لدول الخليج العربية.
- ✓ صناديق الاستثمار.
- ✓ الأجانب غير المقيمين المسموح لهم بالاستثمار في السوق الموازية والذين يستوفون المتطلبات المنصوص عليها في الدليل الاسترشادي لاستثمار الأجانب غير المقيمين في السوق الموازية.
- ✓ المؤسسات المالية الأجنبية المؤهلة.
- ✓ أي أشخاص اعتباريين آخرين يجوز لهم فتح حساب استثماري في المملكة وحساب لدى مركز الإيداع.
- ✓ أشخاص طبيعيين يجوز لهم فتح حساب استثماري في المملكة وحساب لدى مركز الإيداع، ويستوفون أي من المعايير الآتية:
 - أن يكون قد قام بصفقات في أسواق الأوراق المالية لا يقل مجموع قيمتها عن أربعين مليون ريال سعودي ولا تقل عن عشرة صفقات في كل ربع سنة خلال الاثني عشرة شهراً الماضية.
 - أن لا تقل قيمة صافي أصوله عن خمسة ملايين ريال سعودي.
 - أن يعمل أو سبق له العمل مدة ثلاث سنوات على الأقل في القطاع المالي.
 - أن يكون حاصلاً على الشهادة العامة للتعامل في الأوراق المالية المعتمدة من قبل الهيئة.
 - أن يكون حاصلاً على شهادة مهنية متخصصة في مجال أعمال الأوراق المالية معتمدة من جهة معترف بها دولياً.
- ✓ أي أشخاص آخرين تحددهم الهيئة.

سوف يكون طلب الاكتتاب متاحاً للمكتبتين خلال فترة الطرح عبر نظام الاكتتاب الإلكتروني الخاص بمدير الاكتتاب والذي سيتمكن المستثمرون المؤهلون من خلاله الاكتتاب في أسهم الشركة خلال فترة الطرح ولزائد من التفاصيل الرجاء مراجعة القسم رقم (9) "المعلومات المتعلقة بالأسهم وأحكام الطرح وشروطه" من هذه النشرة).

عشرة (10) أسهم.

ريال سعودي xx(xx)

مائتان وتسعة وعشرون ألف وتسعمائة وتسعين (229,990) سهم.

ريال سعودي xx(xx)

سيقوم مدير الاكتتاب والمصدر بفتح حساب بنكي لاستلام مبالغ الاكتتاب، ويجب على كل مكتب تقديم طلب الاكتتاب وإيداع مبلغ الاكتتاب في هذا الحساب. وبعد انتهاء فترة الطرح، سيتم الإعلان عن التخصيص بإشعار المستثمرين وذلك في موعد أقصاه يوم الثلاثاء 1444/12/02 هـ (الموافق 2023/06/20 م) وسيتم تخصيص الأسهم المطروحة للاكتتاب وفقاً لما يقترحها المستشار المالي بالتشاور مع المصدر، وسيكون رد الفائض خلال (2) يومي عمل من تاريخ التخصيص، ولن تكون هناك أي عمولات أو استقطاعات من الجهة المستلمة متحصلات الطرح (الرجاء مراجعة القسم رقم (9) "المعلومات المتعلقة بالأسهم وأحكام الطرح وشروطه" من هذه النشرة).

من يوم الأحد 1444/11/22 هـ (الموافق 2023/06/11 م) ويستمر لمدة خمسة (5) أيام تنتهي بانتهاء يوم الخميس 1444/11/26 هـ (الموافق 2023/06/15 م).

طريقة الاكتتاب في أسهم الطرح

الحد الأدنى لعدد الأسهم التي يمكن الاكتتاب فيها

قيمة الحد الأدنى لعدد الأسهم التي يمكن الاكتتاب فيها

الحد الأعلى لعدد الأسهم التي يمكن الاكتتاب فيها

قيمة الحد الأعلى لعدد الأسهم التي يمكن الاكتتاب فيها

طريقة التخصيص ورد الفائض

فترة الطرح

<p>تستحق أسهم الطرح حصتها من أي أرباح تعلنها الشركة اعتباراً من تاريخ النشرة هذه وعن السنوات المالية التي تليها (فضلاً راجع قسم رقم (5) "سياسة توزيع الأرباح").</p>	<p>الأحقية في الأرباح</p>
<p>إن جميع أسهم الشركة هي أسهم عادية من فئة واحدة، ولا يعطي أي سهم لحامله حقوق تفضيلية. ويعطي كل سهم لحامله الحق في صوت واحد ويحق لكل مساهم في الشركة حضور اجتماع الجمعية العامة للمساهمين (سواءً العادية أو غير العادية) والتصويت فيه. كما يحق لكل مساهم أن يوكل عنه شخصاً آخر من غير أعضاء مجلس إدارة الشركة أو عاملي الشركة لينوب عنه في حضور اجتماعات الجمعية العامة.</p>	<p>حقوق التصويت</p>
<p>يحظر على كبار المساهمين المذكور أسمائهم في الصفحة (ز) في هذه النشرة التصرف في أسهمهم مدة اثني عشر (12) شهراً من تاريخ بدء تداول أسهم الشركة في السوق الموازية ، ويجوز لهم التصرف في أسهمهم بعد انتهاء هذه الفترة دون الحصول على موافقة الهيئة المسبقة.</p>	<p>القيود المفروضة على الأسهم</p>
<p>لم يسبق إدراج وتداول أسهم الشركة في أي سوق للأسهم سواءً داخل المملكة العربية السعودية أو خارجها قبل طرحها في السوق الموازية.</p>	<p>الأسهم التي سبق للمصدر إدراجها</p>

التواريخ المهمة وإجراءات الطرح

الجدول الزمني المتوقع للطرح

التاريخ	الجدول الزمني المتوقع للطرح
يبدأ الاكتتاب في يوم الأحد 1444/11/22 هـ (الموافق 2023/06/11 م) ويستمر لمدة خمسة (5) أيام تنتهي بانتهاء يوم الخميس 1444/11/26 هـ (الموافق 2023/06/15 م)	فترة الطرح
الخميس 1444/11/26 هـ (الموافق 2023/06/15 م)	آخر موعد لتقديم طلبات الاكتتاب
الخميس 1444/11/26 هـ (الموافق 2023/06/15 م)	آخر موعد لسداد قيمة الاكتتاب وفق طلبات الاكتتاب
الثلاثاء 1444/12/02 هـ (الموافق 2023/06/20 م).	الإعلان عن التخصيص النهائي لأسهم الطرح وإشعار المستثمرين
الخميس 1444/12/04 هـ (الموافق 2023/06/22 م).	رد الفائض (إن وجد)
يتوقع أن يبدأ تداول أسهم الشركة في السوق الموازية بعد استيفاء جميع المتطلبات وانتهاء من جميع الإجراءات النظامية ذات العلاقة، وسيتم الإعلان عن بدء تداول الأسهم عبر موقع شركة تداول السعودية الإلكتروني (www.saudiexchange.sa)	التاريخ المتوقع لبدء تداول الأسهم

تنويه: إن جميع التواريخ المذكورة في الجدول الزمني أعلاه تقريبية، وسوف يتم الإعلان عن التواريخ الفعلية عبر موقع شركة تداول السعودية الإلكتروني (www.saudiexchange.sa) والموقع الإلكتروني للشركة (www.altwijri.com) والموقع الإلكتروني للمستشار المالي ومدير الاكتتاب شركة يقين المالية "يقين كابيتال" (www.yaqeen.sa).

كيفية التقدم بطلب الاكتتاب

يقتصر الاكتتاب في أسهم الطرح في السوق الموازية بحسب متطلبات قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة على فئات المستثمرين المؤهلين وفق تعريف المستثمر المؤهل في قائمة المصطلحات المستخدمة في لوائح هيئة السوق المالية وقواعدها وفي قائمة المصطلحات المستخدمة في قواعد شركة تداول السعودية، ويقصد به في الباب الثامن من قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة، أي من الآتي:

1. مؤسسات سوق مالية تتصرف لحسابها الخاص.
2. عملاء مؤسسة سوق مالية مرخص لها في ممارسة أعمال الإدارة شريطة أن تكون مؤسسة السوق المالية قد عُيِّنت بشروط تمكنه من اتخاذ القرارات الخاصة بقبول المشاركة في الطرح والاستثمار في السوق الموازية نيابة عن العميل ودون الحاجة إلى الحصول على موافقة مسبقة منه.
3. حكومة المملكة، أو أي جهة حكومية، أو أي هيئة دولية تعترف بها الهيئة، أو السوق، أو أي سوق مالية أخرى تعترف بها الهيئة، أو مركز الإيداع.
4. الشركات المملوكة من الحكومة، مباشرة أو عن طريق محفظة تديرها مؤسسة سوق مالية مرخص لها في ممارسة أعمال الإدارة.
5. الشركات والصناديق المؤسسة في دول مجلس التعاون لدول الخليج العربية.
6. صناديق الاستثمار.
7. الأجانب غير المقيمين المسموح لهم بالاستثمار في السوق الموازية والذين يستوفون المتطلبات المنصوص عليها في الدليل الاسترشادي لاستثمار الأجانب غير المقيمين في السوق الموازية.
8. المؤسسات المالية الأجنبية المؤهلة.
9. أي أشخاص اعتباريين آخرين يجوز لهم فتح حساب استثماري في المملكة وحساب لدى مركز الإيداع.
10. أشخاص طبيعيين يجوز لهم فتح حساب استثماري في المملكة وحساب لدى مركز الإيداع، ويستوفون أي من المعايير الآتية:
 - أ) أن يكون قد قام بصفقات في أسواق الأوراق المالية لا يقل مجموع قيمتها عن أربعين مليون ريال سعودي ولا تقل عن عشرة صفقات في كل ربع سنة خلال الاثني عشرة شهراً الماضية.
 - ب) أن لا تقل قيمة صافي أصوله عن خمسة ملايين ريال سعودي.
 - ج) أن يعمل أو سبق له العمل مدة ثلاث سنوات على الأقل في القطاع المالي.
 - د) أن يكون حاصلاً على الشهادة العامة للتعامل في الأوراق المالية المعتمدة من قبل الهيئة.

ي) أن يكون حاصلًا على شهادة مهنية متخصصة في مجال أعمال الأوراق المالية معتمدة من جهة معترف بها دوليًا.
11. أي أشخاص آخرين تحددهم الهيئة.

يجب على المستثمرين المؤهلين أن يقدموا طلب الاكتتاب إلى مدير الطرح، من خلال نظام الاكتتاب الإلكتروني الخاص بمدير الاكتتاب والذي سيتمكن المستثمرون المؤهلون من خلاله الاكتتاب في أسهم الشركة خلال فترة الطرح، على أن يتم تقديم طلب الاكتتاب في موعد أقصاه الساعة الخامسة مساءً من تاريخ الإقفال. يجب أن يرفق بطلب الاكتتاب في أسهم الطرح جميع المستندات الداعمة والمطلوبة حسب التعليمات. ويقر كل مستثمر، من خلال إكماله طلب الاكتتاب، بأنه استلم هذه النشرة وقراها، ويرغب بناءً على ذلك في الاكتتاب في الأسهم المطروحة حسب ما هو مبين في طلب الاكتتاب.

سوف يكون طلب الاكتتاب متاحاً للمكتتبين خلال فترة الطرح عبر نظام الاكتتاب الإلكتروني الخاص بمدير الاكتتاب والذي سيتمكن المستثمرون المؤهلون من خلاله الاكتتاب في أسهم الشركة خلال فترة الطرح، ويتعين على المكتتب استيفاء متطلبات الاكتتاب وتعبئة نماذج طلبات الاكتتاب طبقاً للتعليمات الواردة في قسم رقم (9) "المعلومات المتعلقة بالأسهم وأحكام الطرح وشروطه" من هذه النشرة. ويجب على كل مستثمر أن يوافق على كل الفقرات الواردة في نموذج طلب الاكتتاب. وتحتفظ الشركة بحقها في رفض أي استثمار بصورة جزئية أو كلية في حالة عدم استيفاء أي من شروط الاكتتاب. ولا يسمح بتعديل طلب الاكتتاب وسحبه بعد استلامه من مدير الطرح. ويعتبر طلب الاكتتاب فور تقديمه اتفاقاً قانونياً ملزماً بين المكتتب والشركة. (فضلاً راجع قسم رقم (9) "المعلومات المتعلقة بالأسهم وأحكام الطرح وشروطه" من هذه النشرة).

ملخص المعلومات الأساسية

تنويه للمستثمرين

يقدم هذا الملخص نبذة موجزة عن المعلومات الواردة في هذه النشرة؛ ونظراً لأنه ملخص فإنه لا يشتمل على كل المعلومات التي قد تكون مهمة للمستثمرين المؤهلين، ويجب على مستلمي هذه النشرة قراءتها بالكامل قبل اتخاذ قرارهم الاستثماري بالاكتتاب في أسهم الطرح من عدمه. وقد تم تعريف بعض المصطلحات والعبارات المختصرة الواردة في هذه النشرة في القسم (1) "التعريفات والمصطلحات" وأماكن أخرى من هذه النشرة.

نبذة عن الشركة

- تأسست شركة عبدالعزيز أحمد التويجري للتجارة كشركة ذات مسؤولية محدودة وبموجب شهادة السجل التجاري رقم (1010228384) وتاريخ 1428/01/25 هـ (الموافق 2007/02/13 م) وبرأس مال قدره مليون (1,000,000) ريال سعودي مقسم إلى ألف (1000) حصة عينية متساوية القيمة، قيمة كل حصة ألف (1,000) ريال سعودي.
- وبتاريخ 1442/11/06 هـ (الموافق 2021/06/16 م) قرر الشركاء زيادة رأس مال الشركة من مليون (1,000,000) ريال سعودي إلى أربعين مليون (40,000,000) ريال سعودي مقسم إلى أربعة ملايين (4,000,000) حصة نقدية متساوية القيمة وقيمة كل حصة منها عشرة (10) ريال سعودي، وقد تم الوفاء بالزيادة البالغة تسعة وثلاثين مليون (39,000,000) ريال سعودي من حساب الأرباح المبقاة بمبلغ (33,738,309) ريال سعودي ومن حساب رأس المال الإضافي بمبلغ (4,800,000) ريال سعودي ومن حساب الأطراف ذات العلاقة بمبلغ (461,691) ريال سعودي.
- وبتاريخ 1443/02/27 هـ (الموافق 2021/10/04 م) قرر الشركاء تحويل الشركة من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة مغلقة برأس مال أربعين مليون (40,000,000) ريال سعودي مقسم إلى أربعة ملايين (4,000,000) سهم، قيمة كل منها (10) ريال سعودي وجميعها أسهم عادية نقدية وعينية.
- وبتاريخ 1443/04/03 هـ (الموافق 2021/11/08 م) وافقت الجمعية العامة للمساهمين (الجمعية التحويلية) على تحول الشركة من ذات مسؤولية محدودة إلى مساهمة مغلقة. وقد تم قيد الشركة بسجل الشركات المساهمة بموجب القرار الوزاري رقم (675) وتاريخ 1443/04/02 هـ (الموافق 2021/11/07 م) والقرار الوزاري رقم (705) وتاريخ 1443/04/12 هـ (الموافق 2021/11/17 م) و بموجب شهادة السجل التجاري رقم (1010228384) والتي تنتهي صلاحيتها بتاريخ 1449/01/25 هـ (الموافق 2027/06/30 م).
- وبتاريخ 1444/03/22 هـ (الموافق 2022/10/18 م) وافقت الجمعية العامة غير العادية على زيادة رأس مال الشركة من أربعين مليون (40,000,000) ريال سعودي مقسم إلى أربعة ملايين (4,000,000) سهم إلى ستة وأربعين مليون (46,000,000) ريال سعودي مقسم إلى أربعة ملايين وستمائة ألف (4,600,000) سهم، قيمة كل سهم منها عشرة (10) ريالات سعودية من خلال إصدار عدد ستمائة ألف (600,000) سهم عادي جديد (والتي تمثل نسبة 13.04% من رأس مال الشركة بعد الزيادة) وطرح الأسهم العادية الجديدة للاكتتاب الأولي في السوق الموازية على فئات المستثمرين المؤهلين.

يبلغ رأس مال الشركة الحالي أربعين مليون (40,000,000) ريال سعودي مقسم إلى أربعة ملايين (4,000,000) سهم عادي مدفوعة القيمة بالكامل، قيمة كل سهم منها عشرة (10) ريالات سعودية. وجميع أسهم الشركة أسهماً عادية من فئة واحدة، ولا يعطى أي مساهم أي حقوق تفضيلية، ويحق لكل مساهم ("المساهم") أيضاً كان عدد أسهمه حضور اجتماعات الجمعية العامة للمساهمين ("الجمعية العامة") والتصويت فيها، كما يحق لكل مساهم أن يوكل عنه شخصاً آخر من غير أعضاء مجلس إدارة الشركة أو عمالي الشركة لينوب عنه في حضور اجتماعات الجمعية العامة. تستحق أسهم الطرح حصتها من أي أرباح تعلنها الشركة اعتباراً من تاريخ نشرة الإصدار هذه وعن السنوات المالية التي تلتها. (فضلاً راجع قسم رقم (5) "سياسة توزيع الأرباح" في هذه النشرة).

وكما في تاريخ هذه النشرة، فإن المساهمين الكبار في الشركة الذين يملكون (5%) أو أكثر من رأس مالها قبل الطرح هم: ومحمد عبدالعزيز أحمد التويجري بنسبة ملكية (30.50%) من إجمالي رأس مال الشركة قبل الطرح، وخالد عبدالعزيز أحمد التويجري بنسبة ملكية (30.50%) من إجمالي رأس مال الشركة قبل الطرح، وعبدالله عبدالعزيز أحمد التويجري بنسبة ملكية (5.08%) من إجمالي رأس مال الشركة قبل الطرح، وهم يمتلكون مجتمعين نسبة (66.08%) من أسهم الشركة قبل الطرح.

هيكل ملكية الشركة قبل وبعد الطرح

يوضح الجدول التالي هيكل ملكية الشركة قبل وبعد الطرح:

م	الاسم	الملكية المباشرة			
		بعد الطرح		قبل الطرح	
		عدد الأسهم	النسبة	عدد الأسهم	النسبة
1	محمد عبدالعزيز أحمد التويجري	1,220,000	30.50%	0	0%
2	خالد عبدالعزيز أحمد التويجري	1,220,000	30.50%	0	0%
3	عبدالله عبدالعزيز أحمد التويجري	203,384	5.08%	0	0%
4	شركة آكام للاستثمار	184,624	4.62%	0	0%
5	شركة أتواج للاستثمار	169,244	4.23%	0	0%
4	مساهمون آخرون يمتلكون أقل من 5% (56 مساهم)	1,002,748	25.07%	0	0%
	الجمهور (مستثمرين مؤهلين)	600,000	-	600,000	-
	الإجمالي	4,600,000	100%	4,000,000	100%

المصدر: الشركة

أنشطة الشركة الرئيسية

تمارس الشركة نشاطها بموجب السجل رقم (1010228384) وتاريخ 1428/01/25 هـ الموافق 2007/02/13 م الصادر بمدينة الرياض. وتتمثل أنشطة الشركة كما في سجلها التجاري في البيع بالجملة لأدوات التجميل، البيع بالجملة للأجهزة والمعدات والمستلزمات الطبية، البيع بالجملة للصابون والمنظفات، البيع بالتجزئة عن طريق الانترنت، مخازن الأجهزة والمنتجات الطبية، المخازن العامة التي تضم مجموعة متنوعة من السلع، مخازن المواد الغذائية الجافة، إدارة وتأجير العقارات المملوكة أو المؤجرة (غير السكنية).

وتتمثل أنشطة الشركة كما في نظامها الأساسي بمزاولة وتنفيذ الأغراض التالية:

1. الأنشطة العقارية (الأنشطة العقارية في الممتلكات المملوكة أو المؤجرة).
2. النقل والتخزين (التخزين).
3. تجارة الجملة والتجزئة وإصلاح المركبات ذات المحركات والدراجات النارية (البيع بالجملة نظير رسم أو على أساس عقد، بيع الأغذية والمشروبات والتبغ بالجملة، بيع السلع المنزلية الأخرى بالجملة، بيع النفايات والخردة وغير ذلك من المنتجات غير المصنفة في موضع آخر بالجملة، تجارة الجملة غير المتخصصة، بيع المنتجات الصيدلانية والطبية ومستحضرات التجميل وأدوات الزينة بالتجزئة في متاجر متخصصة، بيع البضائع الجديدة الأخرى بالتجزئة في متاجر متخصصة، البيع بالتجزئة عن طريق بيوت تنفيذ طلبات الشراء بالبريد أو عن طريق الانترنت).

وتمارس الشركة أنشطتها وفق الأنظمة المتبعة وبعد الحصول على التراخيص اللازمة من الجهات المختصة، وقد حصلت الشركة على التراخيص اللازمة لمزاولة أنشطتها الحالية، وما تزال جميع تلك التراخيص سارية المفعول حتى تاريخ هذه النشرة. (ولمزيد من المعلومات حول التراخيص التي تمارس الشركة أنشطتها بموجبها فضلاً راجع القسم (3.14) "التراخيص والتصاريح الحكومية" في هذه النشرة).

لا يوجد للشركة أي منتجات أو نشاطات جديدة مهمة حتى تاريخ نشر هذه النشرة. ويتمثل نشاط الشركة الفعلي الحالي كما في تاريخ هذه النشرة في البيع بالجملة للمواد الغذائية ومواد النظافة والعناية الشخصية والمستلزمات الطبية من خلال من المخازن والمستودعات المملوكة للشركة، وإدارة وتأجير العقارات.

رسالة المصدر واستراتيجيته العامة

رؤية الشركة

أن تكون من أكبر الشركات السعودية في تسويق وتوزيع المنتجات الاستهلاكية.

رسالة الشركة

توفير منتجات استهلاكية بجودة عالية وأسعار منافسة بما يحقق تطلعات العملاء.

استراتيجية الشركة العامة

بناء ثقة عالية لدى المستهلك بمنتجات الشركة، من خلال انتقاء منتجات ذات جودة عالية وسعر اقتصادي تجعله راض عن المنفعة مقابل القيمة.

ولتحقيق ذلك تعمل الشركة على ما يلي:

- اتباع الأساليب الحديثة في الإدارة، بطريقة اقتصادية وفعالة من خلال رسم السياسات وبناء الإجراءات لتحقيق التكامل بين إدارات الشركة المختلفة، واستثمار خبرتها في الإدارة والتسويق باستخدام التقنية.
- تعزيز علاقتها بالأسواق، وبناء شراكات استراتيجية معهم، ومتابعة الاتجاهات الجديدة خاصة في مجال التجارة الالكترونية.
- استقطاب وكالات عالمية، أو تصنيع علامات تجارية خاصة لتوفير منتجات مميزة بأسعار تنافسية وربحية مجدية.

نواحي القوة والمزايا التنافسية للشركة

- ✓ شركة عريقة بخبرات متراكمة لأكثر من ستين عاماً.
- ✓ مركز مالي قوي وتسهيلات ائتمانية من كبرى المصارف في المملكة العربية السعودية.
- ✓ تجاوزت واردات الشركة 1,000 حاوية سنوياً، بمبيعات أكثر من 70,000 عبوة يومياً من مصانع محلية وعالمية.
- ✓ تعتبر أكبر موزع لملح الطعام في المملكة لأكثر من 7 علامات تجارية.
- ✓ بناء شراكات استراتيجية مع الموردين، واستقطاب وكالات محلية وعالمية متنوعة المصادر لمنتجات وعلامات تجارية مميزة تحظى بثقة المستهلك.
- ✓ وكيال حصري لعلامات تجارية رائدة منذ عشرات السنين تعكس جدارة تلك العلامات عند المستهلك وثقة أصحابها في الشركة.
- ✓ التركيز على منتجات اقتصادية تراعي التغير في القدرة الشرائية للمستهلك.
- ✓ قاعدة كبيرة ومتنوعة من الأصناف تستهدف شريحة أكبر من العملاء.
- ✓ تمتلك الشركة علامات تجارية خاصة بها من مصانع عالمية ومحلية.
- ✓ علاقات واسعة مع قطاعات السوق المتنوعة بمنتجات متعددة تراعي تباين تلك الأسواق وتعزز قدرتها التفاوضية وتضمن حضوراً دائماً للمنتجات.
- ✓ انتشار واسع لفروع الشركة في معظم مناطق المملكة بمستودعات، ومندوبي مبيعات واسطول نقل وتوزيع.
- ✓ إدارة تنفيذية وفريق عمل احترافي بخبرات متنوعة و على درجة عالية من الكفاءة .
- ✓ خبرة كبيرة وعلاقات متميزة في مجال التجارة الالكترونية والتسويق اونلاين. وهي من أوائل الشركات المستثمرة في هذا المجال، والمستفيدة من خدماته وتطوره.

ملخص المعلومات المالية

إن ملخص المعلومات المالية الوارد أدناه مبني على القوائم المالية المراجعة للشركة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2021م (التي تتضمن أرقام المقارنة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020م) والقوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2022م (والتي تتضمن أرقام المقارنة عن فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021م) والإيضاحات المرفقة بهم.

قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الأخر (ريال سعودي)	السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020م (مراجعة)	السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2021م (مراجعة)	فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021م (غير مراجعة)	فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2022م (غير مراجعة)
الإيرادات	128,840,456	101,975,888	75,974,203	76,109,078
تكلفة الإيرادات	(83,976,092)	(73,662,569)	(56,188,898)	(47,710,750)
مجمول الربح	44,864,364	28,313,319	19,785,305	28,398,328
إيرادات التأجير، صافي	(212,259)	1,305,550	-	-
مصاريف بيعية وتسويقية	(13,461,892)	(14,640,931)	(8,938,571)	(8,879,141)
مصاريف عمومية وإدارة	(14,807,728)	(11,064,117)	(7,684,806)	(8,806,340)
صافي الربح من العمليات الرئيسية	16,382,485	3,913,821	3,161,928	10,712,847
توزيعات أرباح من استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	-	465,388	465,389	3,403,897
أرباح غير محققة من إعادة تقييم استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	12,007,394	28,668,831	0	0
تكاليف تمويل	(609,027)	(3,678,403)	(1,022,085)	(2,435,775)
إيرادات أخرى	256,674	59,991	42,999	28,696
صافي ربح السنة قبل الزكاة	28,037,526	29,429,628	2,648,231	11,709,665
الزكاة	(531,316)	(1,012,279)	(342,546)	(1,514,635)
صافي ربح السنة	27,506,210	28,417,349	2,305,685	10,195,030
خسائر اكتوارية عن إعادة قياس التزامات منافع الموظفين	(46,604)	(13,211)	-	-
إجمالي الدخل الشامل للسنة	27,492,999	28,374,745	2,305,685	10,195,030

المصدر: القوائم المالية المراجعة للشركة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2021م والقوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2022م.

قائمة المركز المالي (ريال سعودي)	السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020م (مراجعة)	السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2021م (مراجعة)	فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021م (غير مراجعة)
مجمول الموجودات المتداولة	57,216,744	39,807,032	102,434,608
مجمول الموجودات غير المتداولة	51,548,078	122,662,146	72,463,898
مجمول الموجودات	108,764,822	162,469,178	174,898,506
مجمول المطلوبات المتداولة	52,114,150	47,610,237	65,829,574
مجمول المطلوبات غير المتداولة	4,572,333	41,011,870	33,273,069
مجمول المطلوبات	56,686,483	88,622,107	99,102,643
مجمول حقوق الملكية	52,078,339	73,847,071	75,795,863
مجمول حقوق الملكية والمطلوبات	108,764,822	162,469,178	174,898,506

المصدر: القوائم المالية المراجعة للشركة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2021م والقوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2022م.

التدفقات النقدية (ريال سعودي)	السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020م (مراجعة)	السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2021م (مراجعة)	فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021م (غير مراجعة)	فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2022م (غير مراجعة)
صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية	15,416,183	15,024,082	11,642,658	10,642,846
صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية	(6,318,682)	(45,272,020)	(45,953,520)	(2,691,633)
صافي النقد (المستخدم في)/ المتوفر من الأنشطة التمويلية	(3,257,529)	24,893,091	31,592,293	(7,848,067)

المصدر: القوائم المالية المراجعة للشركة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2021م والقوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2022م.

مؤشرات الأداء الرئيسية	وحدة المؤشر	السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020م (مراجعة)	السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2021م (مراجعة)	فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021م (غير مراجعة)	فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2022م (غير مراجعة)
معدل النمو في الإيرادات	%	لا ينطبق	(20.9%)	لا ينطبق	0.2%
معدل النمو في صافي دخل السنة/الفترة	%	لا ينطبق	3.3%	لا ينطبق	342.2%
هامش مجمل الربح/ الفترة	%	34.8%	27.8%	26.0%	37.3%
هامش صافي دخل السنة/الفترة	%	21.3%	27.9%	3.0%	13.4%
نسبة التداول	مرة	1.10	0.84	لا ينطبق	1.56
مجموع الموجودات / مجموع المطلوبات	مرة	1.92	1.83	لا ينطبق	1.76
الدخل / مجموع الموجودات	%	25.3%	17.5%	لا ينطبق	5.8%
الإيرادات/مجموع الموجودات	%	118.5%	62.8%	لا ينطبق	43.5%
نسبة الديون/حقوق الملكية	%	58.5%	90.1%	لا ينطبق	79.5%
نسبة الديون/مجموع الموجودات	%	28.0%	41.0%	لا ينطبق	34.4%
العائد على حقوق الملكية	%	52.8%	38.5%	لا ينطبق	13.5%

المصدر: معلومات الإدارة.

ملخص عوامل المخاطرة

(أ) المخاطر المتعلقة بالمصدر أو نشاط الشركة وعملياتها

- المخاطر المتعلقة بنشاط الشركة وعملياتها.
- المخاطر المتعلقة بعدم القدرة على تنفيذ الخطة الاستراتيجية للشركة
- المخاطر المتعلقة بالانتمان
- المخاطر المتعلقة بعدم استخراج أو عدم تجديد التراخيص والتصاريح والشهادات
- المخاطر المتعلقة بالاعتماد على الموظفين الرئيسيين والإدارة التنفيذية
- المخاطر المتعلقة بأخطاء الموظفين أو سوء سلوكهم
- المخاطر المتعلقة بتوفر التمويل مستقبلاً
- المخاطر المتعلقة بالتغيرات في المعايير المحاسبية الهامة والمعايير الجديدة
- المخاطر المتعلقة بمتطلبات السعودية
- المخاطر المتعلقة بوقوع الكوارث الطبيعية
- المخاطر المتعلقة بعدم الالتزام بمعايير الجودة والمواصفات المطلوبة من قبل العملاء
- المخاطر المتعلقة باستحقاقات الزكاة الشرعية المحتملة والمطالبات الإضافية
- المخاطر المتعلقة بتركز العملاء
- المخاطر المتعلقة بتركز إيرادات الشركة
- المخاطر المتعلقة بالنقل لمنتجات الشركة
- المخاطر المتعلقة بالذمم الدائنة
- المخاطر المتعلقة بتذبذب أسعار صرف العملات
- المخاطر المتعلقة بالالتزامات المحتملة
- المخاطر المتعلقة بالمسؤولية عن مطالبات الضمان
- المخاطر المتعلقة بالعيوب التصنيعية
- المخاطر المتعلقة بإدارة المخزون
- المخاطر المتعلقة بحماية العلامات التجارية وحقوق الملكية
- المخاطر المرتبطة باتفاقيات التمويل
- المخاطر المتعلقة باعتماد الشركة على ضمانات شخصية
- المخاطر المتعلقة بكفاية التغطية التأمينية
- المخاطر المتعلقة بإدارة رأس المال العامل
- المخاطر المتعلقة بعدم قدرة الشركة على توفير القوى العاملة لتلبية احتياج الشركة للتوسع مستقبلاً
- المخاطر المتعلقة بعدم وجود الخبرة في إدارة الشركات المساهمة المدرجة
- المخاطر المتعلقة بالدعاوى القضائية والغرامات
- المخاطر المتعلقة بعدم الالتزام بنظام السوق المالية ولوائح التنفيذ
- المخاطر المتعلقة بالمعاملات مع الأطراف ذات علاقة
- المخاطر المتعلقة بأنظمة التشغيل وتقنية المعلومات
- المخاطر المتعلقة بعدم قدرة الشركة على المحافظة على كوادرها البشرية
- المخاطر المتعلقة بأسعار منتجات الشركة
- المخاطر المتعلقة بالاعتماد على الموظفين غير السعوديين
- المخاطر المتعلقة بوجود بعض أصول الشركة على عقارات مستأجرة
- المخاطر المتعلقة بالعقود مع الغير
- المخاطر المتعلقة بتفشي الأمراض المعدية أو غيرها مما يهدد الصحة العامة، بما في ذلك الانتشار العالمي المستمر لجائحة فيروس كورونا (كوفيد-19)

- شغور منصب مدير إدارة المراجعة الداخلية
- المخاطر المتعلقة بالتعامل مع الموردين
- المخاطر المتعلقة بعدم مطابقة المنتجات للمواصفات والأنظمة
- المخاطر المتعلقة بقرار هيئة الموائن السعودية برفع رسومها بدءاً من يناير 2021م
- المخاطر المتعلقة بارتفاع مديونية الشركة
- المخاطر المتعلقة باستثمارات الشركة

ب) المخاطر المتعلقة بالسوق والقطاع الذي يعمل فيه المُصدر

- المخاطر المتعلقة بالأداء الاقتصادي للمملكة
- المخاطر المتعلقة بعدم الاستقرار السياسي والاقتصادي في منطقة الشرق الأوسط
- المخاطر المتعلقة بنظام الشركات
- المخاطر المرتبطة بتطبيق لائحة حوكمة الشركات
- المخاطر المتعلقة بعدم التقيد بالأنظمة والقوانين الحالية و/أو صدور أنظمة وقوانين جديدة
- المخاطر المتعلقة بضرية القيمة المضافة
- المخاطر المتعلقة بالتقلبات في العرض والطلب
- المخاطر المتعلقة بمنتجات الطاقة والكهرباء والخدمات ذات الصلة
- المخاطر المتعلقة بتغيير آلية احتساب الزكاة وضرية الدخل
- المخاطر المتعلقة بالبيئة التنافسية
- المخاطر المتعلقة بتقلب أسعار الفائدة
- المخاطر المتعلقة بفرض رسوم أو ضرائب جديدة
- المخاطر المتعلقة بنظام المنافسة ولائحته التنفيذية
- المخاطر المتعلقة بإقرار نظام الشركات الجديد مؤخراً في المملكة

ج) المخاطر المتعلقة بالأسهم المطروحة

- المخاطر المتعلقة بالتذبذبات المحتملة في سعر السهم
- المخاطر المتعلقة بالبيانات المستقبلية
- المخاطر المتعلقة باحتمال إصدار أسهم جديدة
- المخاطر المرتبطة بالسيطرة الفعلية من قبل المساهمين الحاليين بعد الطرح
- المخاطر المرتبطة بعدم وجود سوق سابقة لأسهم الشركة
- المخاطر المرتبطة ببيع عدد كبير من الأسهم في السوق الموازية بعد عملية الطرح
- المخاطر المتعلقة بعدم تحقيق متطلبات الانتقال للسوق الرئيسية أو أي متطلبات تنظيمية مستقبلية
- مخاطر رغبة الشركة في الاستمرار في السوق الموازية
- المخاطر المتعلقة بسيولة أسهم الطرح
- المخاطر المتعلقة بتوزيع الأرباح لحاملي الأسهم
- المخاطر المتعلقة باقتصار التداول على المستثمرين المؤهلين

جدول المحتويات

1	التعريفات والمصطلحات	1
2	عوامل المخاطرة	2
2.1	المخاطر المتعلقة بنشاط الشركة وعملياتها.	2.1
2.2	المخاطر المتعلقة بالسوق والقطاع الذي تعمل فيه الشركة	2.2
2.3	المخاطر المتعلقة بالأسهم المطروحة	2.3
3	خلفية عن الشركة وطبيعة أعمالها.	3
3.1	نبذة عن الشركة	3.1
3.2	تاريخ الشركة وأهم التطورات في هيكل رأس مالها	3.2
3.3	الطبيعة العامة لأعمال الشركة	3.3
3.4	نموذج عمل الشركة	3.4
3.5	تفاصيل الإيرادات	3.5
3.6	كبار الموردين	3.6
3.7	رؤية الشركة	3.7
3.8	رسالة الشركة	3.8
3.9	استراتيجية الشركة العامة	3.9
3.10	نواحي القوة والمزايا التنافسية للشركة	3.10
3.11	فروع الشركة	3.11
3.12	الشركة التابعة	3.12
3.13	استثمارات الشركة	3.13
3.14	التراخيص والتصاريح الحكومية	3.14
3.15	العلامات التجارية وحقوق الملكية	3.15
3.16	عقارات الشركة	3.16
3.17	الموظفون والسعودة	3.17
4	هيكل الملكية والهيكل التنظيمي	4
4.1	هيكل ملكية الشركة قبل وبعد الطرح	4.1
4.2	الهيكل التنظيمي	4.2
4.3	أعضاء مجلس الإدارة	4.3
4.4	الإدارة التنفيذية	4.4
4.5	لجان الشركة	4.5
5	سياسة توزيع الأرباح	5
6	استخدام متحصلات الطرح والمشرع المستقبلية.	6
6.1	متحصلات الطرح	6.1
6.2	صافي متحصلات الطرح	6.2
6.3	استخدام صافي متحصلات الطرح	6.3
7	الإقرارات	7
8	مصاريف الطرح	8
9	المعلومات المتعلقة بالأسهم وأحكام الطرح وشروطه.	9
9.1	الاكتتاب	9.1
9.2	طريقة التقدم بطلب الاكتتاب	9.2
9.3	فترة الطرح وشروطه	9.3
9.4	الإشعار بالتخصيص ورد الفائض	9.4
9.5	الأوقات والظروف التي يجوز فيها تعليق الطرح	9.5
9.6	القرارات والموافقات التي ستطرح الأسهم بموجبها	9.6
9.7	إفادة عن أي ترتيبات قائمة لمنع التصرف في أسهم معينة	9.7
10	التغير في سعر السهم نتيجة لزيادة رأس المال	10
10.1	معلومات عن التغير المتوقع في سعر السهم	10.1

- 60 -	تأثير التغير المتوقع في سعر السهم على حملة الأسهم	10.2
- 61 -	التعهدات الخاصة بالاكتتاب	11
- 61 -	الإقرارات والتعهدات الخاصة بالاكتتاب	11.1
- 61 -	سجل الأسهم وترتيبات التعامل	11.2
- 61 -	شركة تداول السعودية (تداول السعودية)	11.3
- 61 -	تداول الأسهم في السوق الموازية	11.4
- 62 -	إجراءات عدم اكتمال الطرح	12
- 63 -	المستندات المتاحة للمعاينة	13
- 64 -	تقرير المحاسب القانوني	14
- 64 -	القوائم المالية المراجعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2021م	14.1
- 96 -	القوائم المالية الأولية الموجزة (غير المراجعة) لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2022م.	14.2

فهرس الجداول

- 6 -	الجدول رقم (1): جدول أعمار الذمم المدينة للعامين 2020م و 2021م لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2022م.
- 6 -	الجدول رقم (2): حركة مخصص الخسائر الإئتمانية المتوقعة كما في 31 ديسمبر 2020م و 2021م و 30 سبتمبر 2022م.
- 9 -	الجدول رقم (3): تعاملات الشركة وفقاً للعمليات
- 13 -	الجدول رقم (4): الدعاوى القضائية المرفوعة من قبل الشركة ضد الغير
- 14 -	الجدول رقم (5): المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة لعام 2020م.
- 14 -	الجدول رقم (6): المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة لعام 2021م.
- 15 -	الجدول رقم (7): المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة لفترة التسعة شهور المنتهية في 30 سبتمبر 2022م.
- 27 -	الجدول رقم (8): قطاعات الشركة
- 28 -	الجدول رقم (9): تفاصيل إيرادات الشركة
- 28 -	الجدول رقم (10): كبار العملاء
- 29 -	الجدول رقم (11): كبار الموردين للشركة
- 31 -	الجدول رقم (12): الاستثمار في شركات غير مدرجة
- 31 -	الجدول رقم (13): الاستثمار في صناديق
- 31 -	الجدول رقم (14): التراخيص والتصاريح الحكومية
- 32 -	الجدول رقم (15): العلامة التجارية للشركة
- 33 -	الجدول رقم (16): العقارات المملوكة للشركة
- 33 -	الجدول رقم (17): العقارات المستأجرة للشركة
- 33 -	الجدول رقم (18): العقارات المؤجرة من الشركة
- 34 -	الجدول رقم (19): أعداد العاملين بالشركة خلال الأعوام 2020م و 2021م وفترة التسعة شهور المنتهية في 30 سبتمبر 2022م.
- 34 -	الجدول رقم (20): توزيع الموظفين على الإدارات خلال الأعوام 2020م و 2021م وفترة التسعة شهور المنتهية في 30 سبتمبر 2022م.
- 35 -	الجدول رقم (21): هيكل ملكية الشركة المباشرة قبل وبعد الطرح
- 35 -	الجدول رقم (22): هيكل ملكية الشركة الغير مباشرة قبل وبعد الطرح لشركة أكام للاستثمار
- 35 -	الجدول رقم (23): هيكل ملكية شركة أكام للاستثمار
- 35 -	الجدول رقم (24): هيكل ملكية الشركة الغير مباشرة قبل وبعد الطرح
- 36 -	الجدول رقم (25): هيكل ملكية شركة أتواج للاستثمار لشركة أتواج للاستثمار
- 37 -	الجدول رقم (26): أعضاء مجلس الإدارة وأمين سر المجلس
- 38 -	الجدول رقم (27): السيرة الذاتية لمحمد عبدالعزيز أحمد التويجري
- 39 -	الجدول رقم (28): السيرة الذاتية لخالد عبدالعزيز أحمد التويجري

- الجدول رقم (29): السيرة الذاتية لسلطان محمد عبدالرزاق الدويش - 39
- الجدول رقم (30): السيرة الذاتية لسامي محمد عبدالله الحلوة - 40
- الجدول رقم (31): السيرة الذاتية ليدر عبدالله عبدالعزيز التويجري - 40
- الجدول رقم (32): السيرة الذاتية لمحمد سعيد حميد بكير - 41
- الجدول رقم (33): أعضاء الإدارة التنفيذية - 41
- الجدول رقم (34): السيرة الذاتية لخالد عبدالعزيز أحمد التويجري - 42
- الجدول رقم (35): السيرة الذاتية لمحمد سعيد حميد بكير - 42
- الجدول رقم (36): السيرة الذاتية لمحمد عبدالرحمن محمد حداد - 42
- الجدول رقم (37): السيرة الذاتية لحسن محمد حلبي عبدالفتاح - 42
- الجدول رقم (38): السيرة الذاتية لرمضان محمد عبده نجا - 43
- الجدول رقم (39): السيرة الذاتية لمحمد علي محمد علوان - 43
- الجدول رقم (40): السيرة الذاتية لعبدالعزيز محمد عبدالعزيز التويجري - 43
- الجدول رقم (41): السيرة الذاتية لمحمد عبدالله صالح العُمري - 43
- الجدول رقم (42): أعضاء لجنة المراجعة - 45
- الجدول رقم (43): السيرة الذاتية لسلطان محمد عبدالرزاق الدويش - 45
- الجدول رقم (44): السيرة الذاتية لسلطان بن أحمد بن محمد الشيبلي - 45
- الجدول رقم (45): السيرة الذاتية لعبدالرحمن إبراهيم حمد الهدلق - 46
- الجدول رقم (46): توزيع الأرباح - 47
- الجدول رقم (47): قائمة مشاريع الخطة التوسعية المستقبلية: - 48
- الجدول رقم (48): ملخص تفاصيل الاستخدام لصافي متحصلات الطرح وفق المراحل والجدول الزمني: - 48
- الجدول رقم (49): الجدول الزمني المتوقع والمراحل الرئيسية لتنفيذ خطة التوسعة: - 49
- الجدول رقم (50): ملخص التكاليف التقديرية وفق المراحل - 50
- الجدول رقم (51): قائمة المستندات المطلوبة للاكتتاب في الأسهم المطروحة - 54

فهرس الأشكال

- الشكل رقم (1): الهيكل التنظيمي للشركة - 36

شركة عبدالعزيز التويجري للتجارة
ABDULAZIZ ALTWIJRI TRADING CO



1 التعريفات والمصطلحات

يبين الجدول التالي قائمة بالتعريفات والاختصارات للعبارة المستخدمة في هذه النشرة:

التعريف	المصطلح أو الاختصار المعرف
شركة عبدالعزيز أحمد التويجري للتجارة - شركة مساهمة سعودية مقفلة.	الشركة / المُصدر
إدارة شركة عبدالعزيز أحمد التويجري للتجارة.	الإدارة أو الإدارة العليا
النظام الأساسي للشركة.	النظام الأساسي
وزارة التجارة (وزارة التجارة والاستثمار سابقاً) بالمملكة العربية السعودية.	وزارة التجارة
وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (وزارة العمل والتنمية الاجتماعية سابقاً) بالمملكة العربية السعودية.	وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية
وزارة الصناعة والثروة المعدنية بالمملكة العربية السعودية.	وزارة الصناعة والثروة المعدنية
الهيئة العامة للأرصاد وحماية البيئة بالمملكة العربية السعودية.	الهيئة العامة للأرصاد وحماية البيئة
الطرح الأولي لعدد ستمائة ألف (600,000) سهم عادي تمثل نسبة (15.00%) من إجمالي رأس مال الشركة قبل الطرح، وتمثل نسبة (13.04%) من رأس مال الشركة بعد الطرح وزيادة رأس المال.	الطرح
ستمائة ألف (600,000) سهم عادي من أسهم الشركة.	أسهم الطرح / أسهم الاكتتاب
100% من مجموع أسهم رأس مال الشركة والبالغة أربعين مليون (40,000,000) سهم عادي متساوية القيمة.	أسهم المساهمين قبل الطرح
الفترة التي تبدأ من يوم الأحد 1444/11/22 هـ (الموافق 2023/06/11 م) إلى يوم الخميس 1444/11/26 هـ (الموافق 2023/06/15 م)	فترة الطرح
هو تاريخ نهاية فترة الطرح في يوم الخميس 1444/11/26 هـ (الموافق 2023/06/15 م)	تاريخ الإقفال
تقديم طلب للهيئة لتسجيل أسهم الشركة لغرض طرح أسهم الشركة ومن ثم الإدراج في السوق الموازية.	تسجيل الأسهم
xx (xx) ريال سعودي لكل سهم.	سعر الطرح
سهم عادي بقيمة اسمية (10) ريال سعودي.	السهم
10 ريال سعودي للسهم الواحد.	القيمة الاسمية
الشخص الطبيعي أو الاعتباري.	الشخص
كل مساهم مؤهل يكتتب أو يقدم طلباً للاكتتاب في أسهم الشركة وفقاً لقواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة وقواعد الإدراج ولشروط أحكام الاكتتاب.	المكتتب
مساهمو الشركة الذين يملكون (5%) أو أكثر من أسهم الشركة والواردة أسماؤهم في صفحة (ز) في هذه النشرة.	المساهمون الكبار
القيمة الإجمالية للأسهم المكتتب بها	متحصلات الطرح
صافي متحصلات الطرح بعد خصم مصاريف الطرح	صافي متحصلات الطرح
نموذج طلب الاكتتاب الذي يجب على المستثمرين تعبئته وتقديمه لمدير الاكتتاب عند الرغبة في الاكتتاب	نموذج طلب الاكتتاب
حساب لدى بنك تجاري مرخص له العمل في المملكة لإيداع متحصلات الطرح فيه، وبعد انتهاء عملية الطرح فيه يتم تحويلها إلى حساب الشركة أو حسابات المساهمين البائعين.	حساب الاكتتاب
السنة المنتهية بتاريخ 31 ديسمبر من كل سنة ميلادية.	السنة المالية
لوائح العمل في المملكة العربية السعودية التي تفرض على الشركات العاملة في المملكة توظيف نسبة معينة من السعوديين.	السعودة
أي يوم عمل فيما عدا يومي الجمعة والسبت وأي يوم يكون عطلة رسمية في المملكة العربية السعودية أو أي يوم تغلق فيه المؤسسات المصرفية أبوابها عن العمل بموجب الأنظمة السارية والإجراءات الحكومية الأخرى وتعديلاته.	يوم عمل
نظام العمل السعودي الصادر بالمرسوم الملكي رقم م/51 وتاريخ 1426/08/23 هـ (الموافق 2005/09/27 م) وتعديلاته.	نظام العمل
القوائم المالية المراجعة للشركة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2021 م والإيضاحات المرفقة بها، والتي تم إعدادها وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي (IFRS) المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي اعتمدها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين (SOCPA).	القوائم المالية
التقويم الهجري	هـ
التقويم الميلادي	م
قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة الصادرة عن مجلس هيئة السوق المالية بموجب القرار رقم 3-123-2017 وتاريخ 9/4/1439 هـ (الموافق 2017/12/27 م) بناءً على نظام السوق المالية الصادر بالمرسوم الملكي رقم م/30 وتاريخ 2/6/1424 هـ، والمعدلة بقرار مجلس هيئة السوق المالية رقم (8-5-2023) وتاريخ 25/06/1444 هـ (الموافق 2023/01/18 م) وتعديلات التي تطرأ عليها.	قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة

قواعد الإدراج الصادرة عن شركة تداول السعودية (تداول السعودية) والموافق عليها بقرار مجلس هيئة السوق المالية رقم 123-3-2017 وتاريخ 1439/04/09 هـ (الموافق 2017/12/27 م)، والمعدلة بموجب قراره رقم (1-108-2022) 1444/03/23 هـ (الموافق 2022/10/19 م) والتعديلات التي تطرأ عليها.	قواعد الإدراج
نشرة الإصدار هذه، وهو الوثيقة المطلوبة لتسجيل الأسهم لدى الهيئة لغرض الإدراج في السوق الموازية، وذلك بموجب قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة.	نشرة الإصدار أو النشرة
شركة يقين المالية "يقين كابيتال".	المستشار المالي
شركة يقين المالية "يقين كابيتال".	مدير الاكتتاب
مجلس إدارة الشركة.	المجلس أو مجلس الإدارة
هيئة السوق المالية في المملكة العربية السعودية.	هيئة السوق المالية أو الهيئة
شركة تداول السعودية (شركة السوق المالية السعودية سابقاً)، المؤسسة وفقاً لقرار مجلس الوزراء بتاريخ 1428/02/29 هـ (الموافق 2007/03/19 م)، وذلك تنفيذاً لنظام السوق المالية، وهي شركة مساهمة عامة سعودية، والجهة الوحيدة المصرح لها بالعمل كسوق للأوراق المالية في المملكة العربية السعودية، حيث تقوم بإدراج الأوراق المالية وتداولها.	شركة تداول السعودية
شركة تداول السعودية "سوق الأوراق المالية السعودية" هي شركة تابعة لمجموعة تداول السعودية	السوق المالية السعودية أو السوق المالية أو سوق الأسهم أو السوق أو تداول عامة
السوق التي تُتداول فيها الأسهم التي تم تسجيلها وقبول إدراجها بموجب "قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة" و "قواعد الإدراج".	السوق الموازية
نظام الشركات في المملكة العربية السعودية، الصادر بموجب المرسوم الملكي رقم (م/3) بتاريخ 1437/01/28 هـ (الموافق 2015/11/10 م) والذي دخل حيز التنفيذ في تاريخ 1437/07/25 هـ (الموافق 2016/05/02 م) والمعدل بالمرسوم الملكي رقم (م/79) وتاريخ 1439/07/25 هـ (الموافق 2018/04/11 م)، وأي تعديلات يطرأ عليه.	نظام الشركات
نظام السوق المالية الصادر بالمرسوم الملكي رقم م/30 وتاريخ 1424/06/02 هـ (الموافق 2003/07/31 م)، وأي تعديلات يطرأ عليه.	نظام السوق المالية
النظام الآلي لتداول الأسهم السعودية.	تداول
الجمعية العامة للمساهمين في الشركة.	الجمعية العامة
الجمعية العامة العادية للمساهمين في الشركة.	الجمعية العامة العادية
الجمعية العامة غير العادية للمساهمين في الشركة.	الجمعية العامة غير العادية
حكومة المملكة العربية السعودية.	الحكومة

<p>المستثمرون المؤهلون هم أي من الأشخاص المذكورين أدناه:</p> <ul style="list-style-type: none"> ✓ مؤسسات سوق مالية تتصرف لحسابها الخاص. ✓ عملاء مؤسسة سوق مالية مرخص لها في ممارسة أعمال الإدارة شريطة أن تكون مؤسسة السوق المالية قد عُيِّنت بشروط تمكنه من اتخاذ القرارات الخاصة بقبول المشاركة في الطرح والاستثمار في السوق الموازية نيابة عن العميل ودون الحاجة إلى الحصول على موافقة مسبقة منه. ✓ حكومة المملكة، أو أي جهة حكومية، أو أي هيئة دولية تعترف بها الهيئة، أو السوق، وأي سوق مالية أخرى تعترف بها الهيئة، أو مركز الإيداع. ✓ الشركات المملوكة من الحكومة، مباشرة أو عن طريق محفظة تديرها مؤسسة سوق مالية مرخص لها في ممارسة أعمال الإدارة. ✓ الشركات والصناديق المؤسسية في دول مجلس التعاون لدول الخليج العربية. ✓ صناديق الاستثمار. ✓ الأجانب غير المقيمين المسموح لهم بالاستثمار في السوق الموازية والذين يستوفون المتطلبات المنصوص عليها في الدليل الاسترشادي لاستثمار الأجانب غير المقيمين في السوق الموازية. ✓ المؤسسات المالية الأجنبية المؤهلة. ✓ أي أشخاص اعتباريين آخرين يجوز لهم فتح حساب استثماري في المملكة وحساب لدى مركز الإيداع. ✓ أشخاص طبيعيين يجوز لهم فتح حساب استثماري في المملكة وحساب لدى مركز الإيداع، ويستوفون أي من المعايير الآتية: <ul style="list-style-type: none"> • أن يكون قد قام بصفقات في أسواق الأوراق المالية لا يقل مجموع قيمتها عن أربعين مليون ريال سعودي ولا تقل عن عشرة صفقات في كل ربع سنة خلال الاثني عشرة شهراً الماضية. • أن لا تقل قيمة صافي أصوله عن خمسة ملايين ريال سعودي. • أن يعمل أو سبق له العمل مدة ثلاث سنوات على الأقل في القطاع المالي. • أن يكون حاصلاً على الشهادة العامة للتعامل في الأوراق المالية المعتمدة من قبل الهيئة. • أن يكون حاصلاً على شهادة مهنية متخصصة في مجال أعمال الأوراق المالية معتمدة من جهة معترف بها دولياً. <p>✓ أي أشخاص آخرين تحددهم الهيئة.</p>	<p>فئات المستثمرون المؤهلون</p>
<p>تعنى في قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة الأشخاص غير المذكورين أدناه:</p> <ol style="list-style-type: none"> (1) تابعي المصدر. (2) المساهمين الكبار في المصدر. (3) أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين للمصدر. (4) أعضاء مجالس الإدارة وكبار التنفيذيين لتابعي المصدر. (5) أعضاء مجالس الإدارة وكبار التنفيذيين لدى المساهمين الكبار في المصدر. (6) أي أقرباء للأشخاص المشار إليهم في (1)، (2)، (3)، (4) أو (5) أعلاه. (7) أي شركة يسيطر عليها أي من الأشخاص المشار إليهم في (1)، (2)، (3)، (4)، (5) أو (6) أعلاه. (8) الأشخاص الذين يتصرفون بالاتفاق معاً ويملكون مجتمعين (5%) أو أكثر من فئة الأسهم المراد إدراجها. 	<p>الجمهور</p>
<p>يحظر على كبار المساهمين المذكورين في الصفحة (ز) في هذه النشرة التصرف في أسهمهم مدة اثني عشر (12) شهراً من تاريخ بدء تداول أسهم الشركة في السوق الموازية ("فترة الحظر")، ويجوز لهم التصرف في أسهمهم بعد انتهاء هذه الفترة دون الحصول على موافقة الهيئة المسبقة.</p>	<p>فترة الحظر</p>
<p>حملة أسهم الشركة لأي فترة محددة من الزمن.</p>	<p>المساهم أو المساهمون</p>
<p>كل شخص يستثمر في أسهم الطرح بعد إدراجها في السوق الموازية.</p>	<p>المستثمر</p>
<p>المملكة العربية السعودية.</p>	<p>المملكة</p>
<p>هي مجموعة المؤثرات المحتملة التي يجب الإلمام بها والتحوط لها قبل اتخاذ قرار الاستثمار في أسهم الطرح في السوق الموازية.</p>	<p>عوامل المخاطرة</p>
<p>المعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، والتي تضم المعايير الدولية بالإضافة إلى المتطلبات والافصاحات الإضافية المطلوبة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وغيرها من المعايير والتوصيات التي أقرتها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، والتي تشمل المعايير والإصدارات الفنية المتعلقة بالمسائل التي لا تغطيها المعايير الدولية، مثل مسألة الزكاة.</p>	<p>المعايير المحاسبية الدولية لإعداد التقارير المالية (IFRS)</p>

السنة المالية / السنوات المالية	هي الفترة الزمنية لعرض نتيجة نشاط المنشأة والمحددة بدايتها ونهايتها في عقد التأسيس أو النظام الأساسي للشركة المعنية. علماً بأن السنة المالية للشركة تنتهي في 31 ديسمبر من كل عام.
الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين (SOCPA)	الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين في المملكة العربية السعودية.
لائحة حوكمة الشركات	لائحة حوكمة الشركات الصادرة عن مجلس الهيئة بموجب القرار رقم 8-16-2017 بتاريخ 16/05/1438هـ (الموافق 13/02/2017م)، والمعدلة بقرار مجلس هيئة السوق المالية رقم 8-5-2023 وتاريخ 25/06/1444هـ (الموافق 18/01/2023م). وأي تعديلات يطرأ عليها.
نطاقات	تم اعتماد برنامج السعودية (نطاقات) بموجب قرار وزير العمل رقم 4040 بتاريخ 12/10/1432هـ (الموافق 10/09/2011م) القائم على قرار مجلس الوزراء رقم 50 بتاريخ 12/05/1415هـ (الموافق 18/10/1994م)، وقد أطلقت وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالمملكة برنامج (نطاقات) لتقديم الحوافز للمؤسسات كي تقوم بتوظيف المواطنين السعوديين، ويقوم هذا البرنامج أداء أي مؤسسة على أساس نطاقات محددة، وهي البلاتيني والأخضر والأحمر.
هيئة الزكاة والضريبة والجمارك	هيئة الزكاة والضريبة والجمارك (مصلحة الزكاة والدخل سابقاً)، وهي إحدى الجهات الحكومية التي ترتبط تنظيمياً بوزير المالية، وهي الجهة الموكلة بأعمال جباية الزكاة وتحصيل الضرائب.
الريال	ريال سعودي - العملة الرسمية للمملكة العربية السعودية.
الدولار	الدولار الأمريكي - العملة الرسمية للولايات المتحدة الأمريكية
رؤية 2030	البرنامج الاقتصادي الاستراتيجي الوطني الذي يهدف إلى تقليل الاعتماد على النفط وصناعة البتروكيماويات وتنويع الاقتصاد السعودي وتطوير الخدمات العامة.
ضريبة القيمة المضافة (VAT)	قرر مجلس الوزراء بتاريخ 02/05/1438هـ (الموافق 30/01/2017م) الموافقة على الاتفاقية الموحدة لضريبة القيمة المضافة لدول مجلس التعاون لدول الخليج العربية والتي بدأ العمل بها ابتداء من 1 يناير 2018م، كضريبة جديدة تضاف لمنظومة الضرائب والرسوم الأخرى الواجب العمل بها من قبل قطاعات محددة في المملكة، وفي دول مجلس التعاون لدول الخليج العربي. مقدار هذه الضريبة (5%)، وقد قررت حكومة المملكة زيادة نسبة ضريبة القيمة المضافة من 5% إلى 15% وذلك ابتداءً من شهر يوليو 2020م،
الوباء أو جائحة فيروس كورونا "كوفيد - 19"	هو مرض فيروسي مُعدي يُعرف باسم (فيروس كورونا واختصاراً "كوفيد - 19"، حيث بدأ بالانتشار في معظم دول العالم ومن ضمنها المملكة العربية السعودية وذلك في مطلع العام 2020م، وعلى أثر ذلك صنفته منظمة الصحة العالمية بأنه وباء عالمي.

2 عوامل المخاطرة

إن الاستثمار في الأسهم المطروحة بموجب هذه النشرة ينطوي عليه مخاطر عالية وقد لا يكون الاستثمار فيها ملائماً إلا للمستثمرين القادرين على تقييم مزايا ومخاطر هذا الاستثمار، وتحمل أي خسارة قد تنجم عنه. يتعين على كل من يرغب في الاستثمار في أسهم الطرح دراسة كافة المعلومات التي يحتويها هذه النشرة بعناية بما فيها عوامل المخاطرة المبينة أدناه قبل اتخاذ قرار الاستثمار، علماً بأن المخاطر الموضحة أدناه قد لا تشمل جميع المخاطر التي يمكن أن تواجهها الشركة، بل إنه من الممكن وجود عوامل إضافية ليست معلومة للشركة في الوقت الحالي والتي من شأنها التأثير على عملياتها.

إن نشاط الشركة، والظروف المالية، والتوقعات المستقبلية، ونتائج العمليات، والتدفقات النقدية، قد تتأثر سلباً وبصورة جوهرية إذا ما حدثت أو تحققت أي من المخاطر التي تضمنها هذا القسم والتي ترى إدارة الشركة حالياً أنها جوهرية. بالإضافة إلى أي مخاطر أخرى لم يحددها مجلس الإدارة أو يصنفها حالياً بأنها غير جوهرية، لكنها قد تحدث بالفعل وتصبح جوهرية.

وفي حالة حدوث أو تحقق أحد عوامل المخاطرة التي تعتقد إدارة الشركة في الوقت الحاضر بأنها جوهرية، أو حدوث أية مخاطر أخرى لم يتسنى لإدارة الشركة أن تحددتها، أو التي تعتبرها في الوقت الحالي غير جوهرية، فإن ذلك قد يؤدي إلى انخفاض سعر الأسهم في السوق وإضعاف قدرة الشركة على توزيع أرباح على المساهمين وقد يخسر المستثمر كامل استثماره في أسهم الشركة أو جزء منه.

ويقر أعضاء مجلس إدارة الشركة بأنه على حد علمهم واعتقادهم، فإنه لا توجد أي مخاطر جوهرية أخرى كما في تاريخ هذه النشرة بخلاف تلك المذكورة في هذا القسم، يمكن أن تؤثر على قرارات المستثمرين بالاستثمار في الأسهم التي سيتم إدراجها في السوق الموازية.

إن المخاطر والشكوك المبينة أدناه مقدمة بترتيب لا يعبر عن مدى أهميتها. كما أن المخاطر والشكوك الإضافية، بما في ذلك تلك غير المعلومة حالياً أو التي تعتبر غير جوهرية، قد يكون لها التأثيرات المبينة أعلاه.

2.1 المخاطر المتعلقة بنشاط الشركة وعملياتها.

2.1.1 المخاطر المتعلقة بعدم القدرة على تنفيذ الخطة الاستراتيجية للشركة

تعتمد قدرة الشركة على زيادة إيراداتها وتحسين ربحيتها على مدى قدرتها على تنفيذ الخطة الاستراتيجية للشركة بنجاح وتحسين خدماتها الحالية أو التوسع بإضافة خدمات جديدة. إن قدرة الشركة على التوسع في أعمالها في المستقبل تعتمد على قدرتها على مواصلة تنفيذ وتحسين نظم المعلومات التشغيلية والمالية والإدارية بكفاءة وفي الوقت المناسب، وكذلك على قدرتها على زيادة قواها العاملة وتدريبها وتحفيزها وإدارتها. علاوةً على ذلك، فإن أي خطط توسع في الأعمال تعترض الشركة القيام بها في المستقبل سوف تخضع للتكاليف المقدره وجدول التنفيذ الزمني المحدد لها، وقد تحتاج الشركة إلى الحصول على تمويل إضافي لإنجاز أي خطط توسع، وإذا لم تتمكن من تنفيذ خطط التوسع وفقاً للجدول الزمني المحدد لها ووفق التكاليف المقدره للمشروع أو في حال عدم القدرة على التمويل اللازم لإنجاز أي خطط توسع أو في حال عدم تحقيق الربحية المرجوة من هذه المشاريع والذي قد يعود لأسباب مختلفة بما فيها تغير حالة السوق وقت تنفيذ هذه المشاريع أو في حال وجود خلل في دراسة الجدوى، فإن ذلك سيؤثر سلباً وبشكل جوهري على الوضع التنافسي للشركة، وبالتالي على وضعها المالي ونتائج أعمالها وربحيتها وتوقعاتها المستقبلية.

2.1.2 المخاطر المتعلقة بالانتمان

تنشأ مخاطر الانتمان عندما يعجز أحد الأطراف عن الوفاء بالتزام مالي معين للطرف الآخر. وقد تواجه الشركة مخاطر الانتمان في عدة حالات مؤقتة أو دائمة منها وجود أرصدة مدينة من العملاء، وفشل أطراف أخرى مدينة بالوفاء بالتزاماتها تجاه الشركة، وغيرها. بلغ صافي الذمم المدينة للشركة مبلغ (27.8) مليون ريال سعودي ومبلغ (22.3) مليون ريال سعودي ومبلغ (28.7) مليون ريال سعودي كما في 31 ديسمبر 2020م و 2021م وفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2022م على التوالي. وتمثل إجمالي الذمم المدينة غير المسددة لأكثر من 360 يوم حوالياً (5.9%) و(8.2%) و(6.9%) من إجمالي الذمم المدينة التجارية كما في 31 ديسمبر 2020م و 2021م و 30 سبتمبر 2022م. ويوضح الجدول التالي أعمار الذمم المدينة التجارية للشركة كما في 31 ديسمبر و 2020م و 2021م و 30 سبتمبر 2022م:

الجدول رقم (1): جدول أعمار الذمم المدينة للعامين 2020م و2021م وفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2022م:

كما في 30 سبتمبر 2022م		كما في 31 ديسمبر 2021م		كما في 31 ديسمبر 2020م		جدول أعمار الديون
النسبة (%)	القيمة (ريال سعودي)	النسبة (%)	القيمة (ريال سعودي)	النسبة (%)	القيمة (ريال سعودي)	
67.2%	22,932,693	50.2%	13,909,310	64.8%	21,585,540	من يوم إلى 90 يوم
22.9%	7,828,046	18.3%	5,081,721	28.9%	9,621,592	من 91 يوم إلى 180 يوم
3.0%	1,013,910	23.2%	6,429,622	0.4%	138,160	من 181 يوم إلى 360 يوم
6.9%	2,365,236	8.2%	2,275,780	5.9%	1,981,373	أكثر من 360 يوم
100%	34,139,885	100%	27,696,433	100%	33,326,665	إجمالي الذمم المدينة
(5,422,105)		(5,422,105)		(5,537,358)		مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
28,717,780		22,274,328		27,789,307		صافي الذمم المدينة

المصدر: معلومات الإدارة الشركة

وقد شكلت صافي الذمم المدينة إلى مجموع الأصول نسبة (25.5%) و(13.7%) و(19.5%) كما في 31 ديسمبر 2020م و2021م و30 سبتمبر 2022م على التوالي. وتتراوح متوسط فترة الائتمان الممنوحة للعملاء من 60 يوم إلى 90 يوم، وتقوم الشركة بتكوين مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة عند وجود دليل موضوعي يشير إلى عدم قدرة الشركة على تحصيل المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الأصلية للذمم المدينة ويتم شطب الديون المعدومة عند تحديدها مقابل المخصصات المتعلقة بها.

كما بلغ رصيد مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة (5,537,358) ريال سعودي كما في 31 ديسمبر 2020م، و(5,422,105) ريال سعودي كما في 31 ديسمبر 2021م، و(5,422,105) ريال سعودي كما في 30 سبتمبر 2022م. ويوضح الجدول التالي حركة مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة كما في 31 ديسمبر 2020م و2021م و30 سبتمبر 2022م:

الجدول رقم (2): حركة مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة كما في 31 ديسمبر 2020م و2021م و30 سبتمبر 2022م

كما في 30 سبتمبر 2022م	كما في 31 ديسمبر 2021م	كما في 31 ديسمبر 2020م	مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
القيمة (ريال سعودي)	القيمة (ريال سعودي)	القيمة (ريال سعودي)	
5,422,105	5,537,358	3,590,415	الرصيد في بداية الفترة/ السنة
-	483,528	1,946,943	المكون خلال الفترة/ السنة
-	(598,781)	-	المستبعد نتيجة استبعاد الشركة التابعة
5,422,105	5,422,105	5,537,358	الرصيد نهاية الفترة/ السنة

المصدر: القوائم المالية المراجعة للشركة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2021م والقوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2022م ومعلومات الإدارة.

لا تستطيع الشركة ضمان عدم فشل الأطراف التي تتعامل معهم في الوفاء بالتزاماتهم، وهي لا تستطيع أيضاً توقع قدرتهم المستقبلية بالالتزام بشكل دقيق. وفي حالة عدم التزام المدينين بسداد مستحقات الشركة أو التأخر في تحصيل الذمم المدينة منهم، فإن ذلك سيؤثر بشكل سلبي وجوهري على توفر السيولة لحاجات الشركة ومصاريفها وتدقيقها النقدي، وبالتالي سيؤثر بشكل سلبي وجوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

2.1.3 المخاطر المتعلقة بعدم استخراج أو عدم تجديد التراخيص والتصاريح والشهادات

يتعين على الشركة الحصول على التصاريح والتراخيص والموافقات النظامية المختلفة فيما يتعلق بأنشطتها والمحافظة عليها. وتشمل هذه التراخيص على سبيل المثال لا الحصر: شهادات السعودة وشهادات الزكاة وشهادة التسجيل في ضريبة القيمة المضافة وشهادات التأمينات الاجتماعية وتراخيص الهيئة العامة للغذاء والدواء، وقد حصلت الشركة على جميع التراخيص النظامية اللازمة لنشاط الشركة الحالي ولا زالت جميع تلك التراخيص سارية المفعول حتى تاريخ هذه النشرة (ولمزيد من المعلومات حول التراخيص التي تمارس الشركة أنشطتها بموجبها) فضلاً راجع القسم الفرعي (3.14) "التراخيص والتصاريح الحكومية" من القسم (3) "خلفية عن الشركة وطبيعة أعمالها" في هذه النشرة.

إن عدم تمكن الشركة من تجديد رخصتها وتصاريحها وشهاداتها الحالية أو الحصول على أي من التراخيص اللازمة لأعمالها أو إذا تم تعليق أو انتهاء أي من تراخيصها أو إذا تم تجديد أي من تلك التراخيص بشروط غير مناسبة للشركة، أو في حالة عدم قدرة الشركة على الحصول على الرخص والتصاريح والشهادات الإضافية التي قد تُطلب منها في المستقبل، فإن ذلك قد يعرض الشركة للتوقف والامتناع عن القيام بأعمالها كإغلاق الشركة أو تجميد جميع الخدمات التي تقدمها الجهات الرقابية للشركة (كتجديد التراخيص والشهادات واستخراج التأشيريات ورخص الإقامة ونقل الكفالات... إلخ) أو

تعرضها لغرامات مالية تفرضها الجهات ذات العلاقة بالتراخيص والتصاريح والشهادات، مما سينتج عنه تعطل عمليات الشركة وتكبدها تكاليف إضافية والذي بدوره سيؤثر بشكل سلبي وجوهري على أعمال الشركة ونتائج عملياتها ومركزها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

2.1.4 المخاطر المتعلقة بالاعتماد على الموظفين الرئيسيين والإدارة التنفيذية

تعتمد الشركة وخططها المستقبلية للنجاح على خبرات وكفاءات إدارتها التنفيذية والموظفين الرئيسيين، وتهدف الشركة إلى استقطاب وتوظيف الأشخاص المؤهلين لضمان كفاءة وجودة الأعمال من خلال الإدارة الفعالة والتشغيل السليم. كذلك ستحتاج الشركة إلى زيادة رواتب موظفيها لكي تضمن بقاءهم أو لاستقطاب كوادرات جديدة ذات مؤهلات وخبرات مناسبة. وعليه إذا خسرت الشركة أيًا من كبار التنفيذيين أو الموظفين المؤهلين ولم تتمكن من توظيف بدائل بنفس مستوى الخبرة والمؤهلات وبتكلفة مناسبة للشركة فسيكون لذلك تأثيراً سلبياً وجوهرياً على أعمال الشركة ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

2.1.5 المخاطر المتعلقة بأخطاء الموظفين أو سوء سلوكهم

قد تواجه الشركة أخطاء من الموظفين أو سوء سلوك، كالغش والأخطاء المتعمدة والاختلاس والاحتيال والسرقة والتزوير وإساءة استخدام ممتلكاتها والتصرف نيابة عنها دون الحصول على التفويضات الإدارية المطلوبة. وبالتالي قد يترتب عن تلك التصرفات تبعات ومسؤوليات تتحملها الشركة، أو عقوبات نظامية، أو مسؤولية مالية مما سيؤثر سلباً وبشكل جوهري على سمعة الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

2.1.6 المخاطر المتعلقة بتوفر التمويل مستقبلاً

قد تحتاج الشركة إلى الحصول على قروض وتسهيلات بنكية لتمويل خطط التوسع في المستقبل، ومن الجدير بالذكر، أن الحصول على التمويل يعتمد على رأس مال الشركة ومركزها المالي وتدفقاتها النقدية والضمانات المقدمة وسجلها الائتماني. ولا تعطي الشركة أي تأكيد أو ضمان بشأن حصولها على التمويل المناسب إذا استدعت الحاجة، لذلك فإن عدم قدرة الشركة على الحصول على التمويل الذي تحتاجه من جهات ممولة، أو تمويل بشروط تفضيلية مقبولة تتناسب مع الشركة، سيكون له أثر سلبي وجوهري على أداء الشركة وعملياتها التشغيلية وخططها المستقبلية.

2.1.7 المخاطر المتعلقة بالتغيرات في المعايير المحاسبية الهامة والمعايير الجديدة

تم إعداد القوائم المالية المراجعة الموحدة للشركة عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020م و2021م والقوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2022م والإيضاحات المرفقة بها وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي (IFRS) المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي اعتمدها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين (SOCPA)، والشركة ملزمة في هذه الحالة بتطبيق التعديلات أو التغييرات التي تطرأ على هذه المعايير من وقت لآخر. إن أي تغييرات في المعايير الدولية للتقرير المالي أو إلزامية تطبيق بعض المعايير الجديدة من الممكن أن تؤثر سلباً على القوائم المالية للشركة، مما سيؤثر سلباً وبشكل جوهري على وضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

2.1.8 المخاطر المتعلقة بمتطلبات السعودية

يعتبر الالتزام بمتطلبات السعودية متطلباً نظامياً بالمملكة بحيث تلتزم بموجب جميع الشركات العاملة في المملكة، بما في ذلك الشركة، بتوظيف نسبة معينة من الموظفين السعوديين بين مجموع موظفيها والمحافظة على تلك النسبة. ووفقاً لبرنامج نطاقات الصادر عن وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بلغت نسبة السعودة لدى الشركة كما في تاريخ 30 سبتمبر 2022م (32.8%) ومُصنفة ضمن النطاق (أخضر منخفض)، إلا أنه في حال عدم استمرارها في الحفاظ على هذه النسب أو في حال قررت وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية فرض سياسات توظيف أكثر شدة في المستقبل، ولم تتمكن الشركة من الالتزام بمتطلبات وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية، فإن ذلك سيؤدي إلى فرض عقوبات على الشركة تفرضها الجهات الحكومية، كتعليق طلبات تأشيرات العمل ونقل الكفالة للعاملين غير السعوديين، والتي سيكون لها تأثير سلبي وجوهري على أعمال الشركة ومركزها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها. (ولمزيد من المعلومات، فضلاً راجع القسم الفرعي (3.17) "الموظفون والسعوديون" من القسم (3) "خلفية عن الشركة وطبيعة أعمالها" في هذه النشرة).

2.1.9 المخاطر المتعلقة بوقوع الكوارث الطبيعية

قد يؤدي أي ضرر من الكوارث الطبيعية يصيب مرافق الشركة مثل الفيضانات والحرائق والزلازل والأحداث الطبيعية الأخرى والتي لا تتوفر تغطية تأمينية كافية عليها أو لا تتوفر بشروط معقولة تجارياً، إلى تكبد الشركة تكاليف كبيرة وطاقات. وفي حال تكبدت الشركة تكاليف جراء وقع الكوارث الطبيعية، فإنه سيؤثر بشدة على قدرة الشركة على أداء وممارسة عملياتها والالتزام بمتطلباتها التعاقدية، وبالتالي التأثير سلباً على نتائجها التشغيلية. وفي حالة حدوث كوارث طبيعية وإضرارها بمرافق وأصول الشركة، فسيكون لذلك أثر سلبي وجوهري على أعمال الشركة ونتائج عملياتها ومركزها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

2.1.10 المخاطر المتعلقة بعدم الالتزام بمعايير الجودة والمواصفات المطلوبة من قبل العملاء

تسعى الشركة إلى المحافظة على رضا عملائها من خلال الاستمرار في تقديم نفس مستوى جودة منتجاتها، ولكن في حال عدم قدرة الشركة على الاستمرار بتقديم منتجاتها بنفس مستوى الجودة، فإن ذلك سوف يؤثر سلباً على سمعتها لدى عملائها وبالتالي العزوف عن التعامل معها، مما يؤثر بشكل سلبي وجوهري على مبيعات الشركة وبالتالي على نتائج عملياتها ومركزها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

2.1.11 المخاطر المتعلقة باستحقاقات الزكاة الشرعية المحتملة والمطالبات الإضافية

قامت الشركة بتقديم الإقرار الزكوي لهيئة الزكاة والضريبة والجمارك لجميع السنوات السابقة منذ تأسيسها وحتى العام المالي المنتهي في 31 ديسمبر 2021م، وحصلت على شهادة زكاة من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك عن جميع الأعوام حتى عام 2021م، حيث حصلت على شهادة الزكاة عن العام 2021م برقم (1110223262) وتاريخ 1443/09/27 هـ (الموافق 2022/04/28م) وتنتهي في تاريخ 1444/10/10 هـ (الموافق 2023/04/30م). ولم تستلم الشركة أي رباط زكوية منذ تأسيسها كما في تاريخ هذه النشرة. وقد قامت الشركة بتكوين مخصص لمستحقات الزكاة كما في 30 سبتمبر 2022م والبالغ قيمته (1,514,635) ريال سعودي.

ومن المحتمل أن تقوم هيئة الزكاة والضريبة والجمارك بمطالبة الشركة بدفع مبالغ إضافية عن الإقرارات المقدمة من الشركة الأمر الذي سيؤثر بشكل سلبي وجوهري على أعمال الشركة ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية. مع الإشارة إلى أنه في حال قيام هيئة الزكاة والضريبة والجمارك بمطالبة الشركة بدفع مبالغ إضافية وفروقات زكوية عن الإقرارات المقدمة من الشركة المقدمة حتى تاريخ هذه النشرة، فإن الشركة ستتحمل سداد تلك الفروقات الزكوية والمبالغ الإضافية.

لا تستطيع الشركة التنبؤ ما إذا كانت هيئة الزكاة والضريبة والجمارك ستقبل تقديراتها الزكوية عن السنوات المالية السابقة والذي لم تقوم هيئة الزكاة والضريبة والجمارك بإصدار الربوط الزكوية النهائية لها حتى تاريخ هذه النشرة، أو ستطالبها بدفع أي فروقات زكوية مستقبلاً، وإذا ما قامت هيئة الزكاة والضريبة والجمارك فعلاً بمطالبة الشركة بدفع مثل هذه الفروقات، فإن ذلك سيؤثر بشكل سلبي وجوهري على أرباح الشركة ونتائج عملياتها ومركزها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

2.1.12 المخاطر المتعلقة بتركز العملاء

تعتمد مبيعات الشركة على عدد من العملاء الرئيسيين جميعهم من فئة المؤسسات والشركات، والتي تقوم العلاقة معهم على أساس تعاقدية، حيث أن أكبر خمسة (5) عملاء رئيسيين للشركة شكلت نسبتهم حوالي (22.7%) و(29.9%) و(22.6%) من إجمالي إيرادات الشركة كما في 31 ديسمبر 2020م و2021م و30 سبتمبر 2022م على التوالي (فضلاً راجع الجدول رقم (9) "قائمة أكبر خمسة عملاء للشركة" في هذه النشرة)، وعليه فإنه في حال توقف أو قطع العلاقة مع أحد أو مجموعة من العملاء الرئيسيين، وإخفاق الشركة في إيجاد العلاقات اللازمة مع عملاء جدد، فإن ذلك سيؤثر بشكل سلبي وجوهري على أعمال الشركة وبالتالي على نتائج عملياتها وأداءها المالي.

2.1.13 المخاطر المتعلقة بتركز إيرادات الشركة

تعتمد إيرادات الشركة بشكل كبير على مبيعات مواد النظافة والعناية الشخصية، والتي شكلت ما نسبته حوالي (74.8%) و(81.6%) و(79.0%) من إجمالي إيرادات الشركة كما في 31 ديسمبر 2020م و2021م و30 سبتمبر 2022م على التوالي، لذا فإن عدم قدرة الشركة على المحافظة على حصتها السوقية في قطاعات مواد النظافة والعناية الشخصية أو تأثر الشركة بالتغيرات السلبية في ذلك القطاع أو في حال انخفاض الطلب على منتجات القطاع نتيجة لأي عوامل منها على سبيل المثال أي عوامل موسمية أو التغييرات الاقتصادية أو تغير سلوك المستهلكين وقدرتهم الشرائية أو زيادة المنافسة أو انخفاض السعر الذي تباع به الشركة تلك المنتجات أو عدم قدرة الشركة على زيادة تنوع إيراداتها سيؤدي بدوره إلى تراجع كبير في مبيعات وأرباح الشركة الناتجة عنهم، مما سيؤثر بشكل سلبي وجوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

2.1.14 المخاطر المتعلقة بالنقل لمنتجات الشركة

تقوم الشركة بتوريد منتجاتها من خارج المملكة براً وبحراً والتي تشكل نسبتها من إجمالي منتجاتها (82%) و(83%) و(82%) كما في 31 ديسمبر 2020م و2021م وفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2022م. وتقوم الشركة بنقل وتوزيع المنتجات إلى مستودعاتها في أنحاء المملكة بواسطة سيارات مخصصة ومجهزة لهذا الغرض. إن أي تعطل في توفر خدمات النقل هذه سواء بسبب تعطل سيارات الشحن التي تملكها الشركة أو بسبب تغيير قوانين وأنظمة النقل أو الاشتراطات النظامية لنقل منتجات الشركة أو ارتفاع التكاليف المرتبطة بالنقل مثل تكاليف البنزين والصيانة وقطع الغيار وتكاليف العمالة المرتبطة بالنقل سيؤثر بشكل مؤقت على قدرة الشركة على توريد منتجاتها لعملائها، والذي سيؤثر بشكل سلبي وجوهري على أعمال الشركة ونتائج عملياتها ووضعها المالي وعلى توقعاتها المستقبلية.

2.1.15 المخاطر المتعلقة بالذمم الدائنة

بلغ إجمالي الذمم الدائنة للشركة (7,344,998) ريال سعودي و(3,779,306) ريال سعودي و(9,902,494) ريال سعودي كما في 31 ديسمبر 2020م و31 ديسمبر 2021م و30 سبتمبر 2022م على التوالي. وتمثل نسبة الذمم الدائنة من إجمالي المطلوبات (13.0%) و(4.3%) و(10.0%) لعام 2020م وعام 2021م وفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2022م على التوالي. مع الإشارة إلى أن فترة الائتمان الممنوحة للشركة من قبل الموردين تبلغ ما بين 30 إلى 60 يوم.

وفي حال تقادم الذمم الدائنة فقد لا تتمكن الشركة من سداد كامل ذممها الدائنة أو السداد في المدة المتفق عليها، الأمر الذي قد يُصعب حصول الشركة على اتفاقيات شراء بالدين بشروط مناسبة في المستقبل أو قد يعرضها ذلك إلى رفع دعاوي قضائية من قبل الدائنين، مما سيؤثر سلباً وبشكل جوهري على عملياتها التشغيلية ووضعها المالي ونتائجها عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

2.1.16 المخاطر المتعلقة بتذبذب أسعار صرف العملات

تخضع بعض معاملات الشركة لعملات غير الريال السعودي، حيث تستورد بعض منتجاتها بشكل مباشر من موردين خارجيين بالعملة الأجنبية (لا سيما الدولار الأمريكي واليورو الأوروبي)، حيث بلغ حجم الاستيراد بالعملة الأجنبية للمنتجات ما نسبته (78.9%) من إجمالي المشتريات للعام 2020م ونسبة (84.0%) من إجمالي المشتريات للعام 2021م ونسبة (80.08%) من إجمالي المشتريات للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2022م.

الجدول رقم (3): تعاملات الشركة وفقاً للعملات

العملة	31 ديسمبر 2020م		31 ديسمبر 2021م		30 سبتمبر 2022م	
	المشتريات	نسبة من إجمالي المشتريات	المشتريات	النسبة من إجمالي المشتريات	المشتريات	النسبة من إجمالي المشتريات
الريال السعودي	16,771,096	21.1%	11,087,375	16.0%	8,501,943	19.2%
الدولار الأمريكي	16,693,782	78.9%	15,470,944	84.0%	9,533,833	80.8%
	دولار أمريكي		دولار أمريكي		ريال سعودي	

المصدر: الشركة

إن الشركة عرضة للتأثر بمخاطر التغيرات في صرف العملات الأجنبية فيما يتعلق بالتزاماتها ومصروفاتها المرتبطة بعملة غير عملة المملكة. وكجزء من سياسة المملكة، فإن الريال السعودي، حتى تاريخ هذه النشرة، مربوط بالدولار الأمريكي بسعر صرف يقدر ب 3.75 ريال سعودي مقابل 1 دولار أمريكي، إلا أنه لا يوجد تأكيدات على ثبات سعر صرف الريال السعودي مقابل الدولار الأمريكي، وقد تؤدي التقلبات في قيمة الريال السعودي مقابل العملات الأجنبية التي تستخدمها الشركة إلى زيادة تكاليف المعاملات، وفي المقابل فإن سعر صرف الريال السعودي أمام اليورو يخضع لعوامل العرض والطلب ومعرض للتقلبات في أي وقت، وعليه قد تؤدي التقلبات في قيمة الريال السعودي مقابل العملات الأجنبية (لا سيما الدولار الأمريكي واليورو والجنية الإسترليني) إلى التأثير سلباً وبشكل جوهري على نتائج عمليات الشركة ومركزها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

2.1.17 المخاطر المتعلقة بالالتزامات المحتملة

قد تنشأ بعض الالتزامات المحتملة على الشركة، مثل التكاليف المتعلقة بخطابات ضمان بنكية واعتمادات مستندية بمبلغ (3,245,749) ريال سعودي كما في 30 سبتمبر 2022م، بالإضافة إلى أي التزامات أو تكاليف متعلقة بنشاط الشركة مثل الالتزامات أو التكاليف الأخرى كمكافأة نهاية الخدمة للموظفين، وفي حال تحقق مثل هذه الالتزامات وعدم قدرة الشركة على الإيفاء بها فإنها ستؤثر سلباً وبشكل جوهري على الوضع المالي للشركة ومركزها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

2.1.18 المخاطر المتعلقة بالمسؤولية عن مطالبات الضمان

تقدم الشركة بموجب تعاملاتها مع عملاءها ضماناً للمنتجات التي تقدمها كالضمانات ضد عيوب التصنيع والمواد. وقد تضطر الشركة في حال نشوء مطالبات الضمان إلى استبدال المنتج المشمول على نفقة الشركة، وفي حال تعذر الشركة الوفاء بالتزامات الضمان فسيؤدي ذلك التأثير سلباً وجوهرياً على سمعة الشركة بالإضافة إلى تكبد الشركة لأي تكاليف أو تعويضات ناتجة عن صدور أي أحكام ضد الشركة تتعلق بأي مطالبات بشأن الضمانات المقدمة من قبل الشركة، مما سيكون له تأثير سلباً وجوهرياً على توقعات أعمال الشركة ونتائج عملياتها ووضعها المالي. كما أن الشركة معرضة للمخاطر المرتبطة بعدم إيفاء الموردين الذين تتعامل معهم بالتزامات الضمان تجاه الشركة، فقد تتحمل الشركة تكاليف استبدال المنتجات

المعبية التي لم تلق تعويضاً بشأنها. وعليه، سيكون للتكاليف المتكبدة نتيجة مطالبات الضمان تأثير سلبي وجوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

2.1.19 المخاطر المتعلقة بالعيوب التصنيعية

يتمحور عمل الشركة حول تسويق وبيع مواد التجميل والأجهزة الطبية والمنظفات وهذه العمليات معرضة لبعض المخاطر المتعلقة بالعيوب التي قد تحدث فيها خلال إنتاجها أو نقلها أو العيوب الناتجة من أخطاء نتيجة سوء سلوك أو تصرف من الموظفين، إن أي عيوب في المنتجات المصنعة من قبل الموردين أو عدم التزامها بالمواصفات قد يعرضها إلى مخاطر سحب منتجاتها من الأسواق والمتاجر ومطالبها بشأن المسؤولية عن تلك المنتجات، وبالتالي التأثير بشكل سلبي وجوهري على سمعة الشركة بالإضافة إلى تكبد الشركة لأي تكاليف أو تعويضات ناتجة عن صدور أي أحكام ضد الشركة تتعلق بأي مطالبات بشأن مسؤولية الشركة عن المنتجات المسحوبة من السوق، مما سيكون له تأثير سلبي وجوهري على توقعات أعمال الشركة ونتائج عملياتها ووضعها المالي.

2.1.20 المخاطر المتعلقة بإدارة المخزون

بلغ صافي رصيد المخزون حوالي (15.7) مليون ريال سعودي و(11.9) مليون ريال سعودي و(11.3) مليون ريال سعودي كما في 31 ديسمبر 2020م و 31 ديسمبر 2021م و 30 سبتمبر 2022م على التوالي. وتتمثل سياسة الشركة في السعي إلى المحافظة على المستوى الأمثل من المخزون في إدارة حركة البضائع وتخزينها داخل المخازن بالإضافة إلى تحديد نظام الجرد الآلي بشكل مستمر ودوري ويساعد في ذلك آلية تخزين البضائع المعمول بها في مخازن الشركة، حيث يتم تتبع حركة المخزون من خلال نظام إدارة المخزون الذي يقوم بمراقبة حركة المبيعات والشحن والمشتريات وإنشاء تقارير تفصيلية للمخزون وحركته، ومعرفة معدل دوران حركة البضائع وتلافي أي زيادة في المخزون أو نقص مفاجئ في المنتجات وتنبية إدارة المشتريات بعمل طلبات عاجلة من الموردين للمنتجات سريعة الحركة وضمان وصولها في الوقت المحدد.

فإذا لم تتمكن الشركة من الحفاظ على مستويات المخزون المثلى ومراقبة المخزون بشكل دوري، سيؤدي ذلك إلى انخفاض شديد أو إلى فائض في مستويات المخزون، مما قد يلحق الشركة بخسائر لعدم تمكنها من تلبية متطلبات العملاء، في الحالة الأولى، أو تصريف المخزون، في الحالة الثانية، مما سيؤثر بشكل سلبي وجوهري على عمليات الشركة التجارية وعلى وضعها المالي ونتائج عملياتها.

2.1.21 المخاطر المتعلقة بحماية العلامات التجارية وحقوق الملكية

تعتمد قدرة الشركة في تسويق منتجاتها وتطوير أعمالها على استخدام اسمها وشعارها وعلاماتها التجارية، والتي تدعم أعمالها ومركزها التنافسي وتمنحها تميزاً واضحاً في السوق بين العملاء. وقد قامت الشركة بتسجيل علاماتها التجارية لدى الجهات المختصة. (فضلاً راجع القسم الفرعي (13.15) "العلامات التجارية وحقوق الملكية" من القسم (3) "خلفية عن الشركة وطبيعة أعمالها" في هذه النشرة). إن أي إخلال بحقوق الملكية أو استخدام غير مشروع للعلامات التجارية للشركة سيؤدي إلى التأثير على سمعة الشركة، ورفع دعاوى قضائية ومطالبات أمام المحاكم المختصة لحماية هذه الحقوق. وهي عملية مكلفة وتحتاج إلى وقت وجهد كبير من قبل الإدارة في متابعتها. وفي حال ما إذا فشلت الشركة في حماية علامتها التجارية بشكل فعال عند تجديد شهادة التسجيل أو تتبع العلامات المشابهة، فإن ذلك سيؤثر سلباً على قيمتها، مما ينعكس سلباً وبشكل جوهري على أعمال الشركة ونتائج عملياتها ومركزها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

2.1.22 المخاطر المرتبطة باتفاقيات التمويل

• اتفاقية مصرف الإنماء

يوجد لدى الشركة اتفاقية تسهيلات ائتمانية مبرمة وقائمة بتاريخ 1443/11/20هـ (الموافق 2022/06/19م) مع مصرف الإنماء بحد ائتماني يبلغ (22,000,000) ريال سعودي لغرض تمويل مدفوعات الموردين والاعتمادات المستندية وخطابات الضمان، وكما بتاريخ 30 سبتمبر 2022م فقد قامت الشركة باستخدام مبلغ (16,600,161) ريال سعودي من إجمالي التسهيلات الائتمانية الممنوحة لها من قبل مصرف الإنماء.

وقد حصلت الشركة على خطاب عدم الممانعة من مصرف الإنماء على تسجيل وطرح أسهم الشركة في السوق الموازية.

الضمانات: كفالة غرم وأداء من قبل السيد/خالد عبدالعزيز التويجري والسيد/محمد عبدالعزيز التويجري بكامل مبلغ التسهيلات. وكفالة برنامج كفالة لتمويل المنشآت الصغيرة والمتوسطة بمبلغ (6,650,000) ريال سعودي.

• اتفاقية البنك الأهلي السعودي

يوجد لدى الشركة اتفاقية تسهيلات ائتمانية مبرمة وقائمة بتاريخ 1443/06/01 هـ (الموافق 2022/01/04 م) مع البنك الأهلي السعودي بحد ائتماني يبلغ (15,000,000) ريال سعودي لغرض تمويل مدفوعات الموردين والاعتمادات المستندية وخطابات الضمان، وكما بتاريخ 30 سبتمبر 2022م فقد قامت الشركة باستخدام مبلغ (6,698,451) ريال سعودي من إجمالي التسهيلات الائتمانية الممنوحة لها من قبل البنك الأهلي التجاري.

وقد حصلت الشركة على خطاب عدم الممانعة من البنك الأهلي التجاري على تسجيل وطرح أسهم الشركة في السوق الموازية.

الضمانات: كفالة غرم وأداء تضامنية من قبل السيد/خالد عبدالعزيز التويجري والسيد/محمد عبدالعزيز التويجري تغطي نسبة 110% من إجمالي التسهيلات بمبلغ (16,500,000) ريال سعودي. وكفالة برنامج ضمان التمويل للمنشآت الصغيرة والمتوسطة بمبلغ (6,800,000) ريال سعودي.

• اتفاقية تسهيلات ائتمانية مع مصرف الراجحي

لدى الشركة اتفاقية تسهيلات ائتمانية مبرمة وقائمة بتاريخ 1443/12/19 هـ (الموافق 2022/07/18 م) مع مصرف الراجحي بحد ائتماني يبلغ (20,000,000) ريال سعودي لغرض تمويل مدفوعات الموردين والاعتمادات المستندية وخطابات الضمان، وكما بتاريخ 30 سبتمبر 2022م فقد قامت الشركة باستخدام مبلغ (7,527,643) ريال سعودي من إجمالي التسهيلات الائتمانية.

والإضافة إلى اتفاقية تسهيلات ائتمانية مبرمة بتاريخ 1443/12/19 هـ (الموافق 2022/07/18 م) مع مصرف الراجحي بحد ائتماني يبلغ (5,000,000) ريال سعودي لغرض تمويل متطلبات رأس المال العامل، وكما في وكما بتاريخ 30 سبتمبر 2022م لم تقم الشركة باستخدام التسهيلات الائتمانية.

الضمانات: إقرار وتعهد برهن عقارات الشركة في حي الربيع والعقار في حي الياسمين والعقار في حي المشاعل، وكفالة غرم وأداء والتزام من قبل السيد/خالد عبدالعزيز التويجري والسيد/محمد عبدالعزيز التويجري، والتنازل عن عائدات الإيجارات لمباني الشركة الواقعة في حي الياسمين وحي الربيع.

• اتفاقية تمويل مع مصرف الراجحي

أبرمت الشركة بتاريخ 1442/10/06 هـ (الموافق 2021/05/18 م) اتفاقية تسهيل حصلت على مبلغ قدره (38,000,000) ريال سعودي لغرض تمويل شراء عقار تجاري في حي الربيع، يتم سدادها على أقساط شهرية موزعة على 72 شهر تبدأ من 30 يونيو 2022م، وكما بتاريخ 30 سبتمبر 2022م فقد قامت الشركة بسداد مبلغ (1,396,844) ريال سعودي.

الضمانات: إقرار وتعهد برهن عقار حي الربيع وكفالة غرم وأداء والتزام من قبل السيد/خالد عبدالعزيز التويجري والسيد/محمد عبدالعزيز التويجري. وقد حصلت الشركة على خطاب عدم الممانعة من مصرف الراجحي على تسجيل وطرح أسهم الشركة في السوق الموازية.

• اتفاقية شراء عقارات بالتقسيط

أبرمت اتفاقية شراء عقارات بالتقسيط مع مصرف الراجحي تتمثل في الآتي:

○ اتفاقية شراء مستودعات في حي المشاعل بتاريخ 1436/03/28 هـ (الموافق 2015/02/17 م) والبالغ قيمتها (6,082,424) ريال سعودي تسدد على دفعات شهرية، وكما بتاريخ 2022/06/30 م فقد تبقى مبلغ (442,643) ريال سعودي من إجمالي قيمة المستودعات.

وعلى الرغم من أن الاتفاقيات المذكورة أعلاه مضمونة بضمانات موضحة أعلاه، إلا أن الجهات الممولة قد تطلب ضمانات أخرى مقابل اتفاقيات التمويل ولا تتمكن الشركة من تقديمها، الأمر الذي سيجعل الشركة في حالة إخلال لبنود الاتفاقيات؛ وإذا لم تتمكن الشركة من الوفاء بالتزامات السداد المترتبة عليها بموجب اتفاقيات التمويل، أو لم تتمكن من تقديم أي ضمانات أخرى قد تطلبها الجهات الممولة، أو أخلت في المستقبل بأي من الالتزامات أو التعهدات الخاصة بالدين المترتب عليها، فقد تطلب الجهات الممولة سداد الدين على الفور وتحصيل الضمانات المقدمة من الشركة. وفي هذه الحالة، قد لا تتمكن الشركة من الحصول على مصادر تمويل بديلة كافية للوفاء بسداد الدين. وسيكون لأي من هذه العوامل تأثير سلبي وجوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

2.1.23 المخاطر المتعلقة باعتماد الشركة على ضمانات شخصية

قامت الشركة بإبرام اتفاقية تسهيلات ائتمانية مع البنك الأهلي مضمونة بكفالة غرم وأداء تضامنية تغطي 110% من التسهيلات البالغ حدها الائتماني خمسة عشر مليون (15,000,000) ريال سعودي من قبل بعض المساهمين وهم السيد/خالد عبدالعزيز أحمد التويجري، و السيد/محمد عبدالعزيز أحمد التويجري. كما أبرمت الشركة اتفاقية تسهيلات ائتمانية مع مصرف الإنماء مضمونة بكفالة غرم وأداء تغطي كامل التسهيلات البالغ حدها الائتماني اثنان وعشرون مليون (22,000,000) ريال سعودي من قبل بعض المساهمين وهم السيد/خالد عبدالعزيز أحمد التويجري، و السيد/محمد عبدالعزيز أحمد التويجري. وأبرمت كذلك عدد (2) اتفاقيات تسهيلات ائتمانية مع مصرف الراجحي مضمونة بكفالة غرم وأداء تغطي كامل التسهيلات

البالغ حدها الانتماني خمسة وعشرون مليون وخمسمائة ألف (25,500,000) ريال سعودي من قبل بعض المساهمين وهم السيد/خالد عبدالعزيز أحمد التويجري، و السيد/محمد عبدالعزيز أحمد التويجري. وأبرمت الشركة اتفاقية تمويل طويل الأجل مع مصرف الراجحي بمبلغ ثمانية وثلاثون مليون (38,000,000) ريال سعودي مضمونة بكفالة غرم وأداء والتزام من قبل السيد/خالد عبدالعزيز التويجري والسيد/محمد عبدالعزيز التويجري.

وبالتالي في حال إلغاء الضمانات المقدمة أو عدم مقدرة الشركة على الحصول على الدعم والضمانات من المساهمين المشار إليهم أعلاه، فإنه سيكون من الصعب على الشركة الحصول على التسهيلات البنكية المطلوبة، مما سيكون له أثر سلبي وجوهري على أعمال الشركة ونتائج عملياتها ومركزها المالي

2.1.24 المخاطر المتعلقة بكفاية التغطية التأمينية

تحتفظ الشركة بأنواع مختلفة من عقود التأمين لتغطية أعمالها وأصولها، كالتأمين الإلزامي على المركبات والتأمين الطبي للموظفين والتأمين ضد المخاطر على مستودعات الشركة ومخزونها، غير أنه قد لا يكون لدى الشركة جميع العقود التأمينية المهمة لأعمالها وأصولها، أو لا يكون لديها الغطاء التأميني الكافي في كل الحالات، أو أنه لا يغطي جميع المخاطر التي قد تتعرض لها الشركة مثل المخاطر الناتجة عن الكوارث الطبيعية. كما أنه من الممكن أن تقع أحداث في المستقبل لا تكون الشركة مؤمنة ضدها بشكل يغطي الخسائر المحتملة، أو قد لا تكون مؤمنة ضدها على الإطلاق. ولا يوجد أي ضمان أن عقود التأمين الخاصة بالشركة ستظل متاحة بشروط مقبولة تجارياً، أو ستظل متاحة على الإطلاق. إن أيًا من هذه الأحداث أو الظروف أو وقوع حدث غير مؤمن عليه للشركة سيؤثر بشكل سلبي وجوهري على أعمال وأصول الشركة وأوضاعها المالية ونتائج أعمالها وتوقعاتها المستقبلية.

2.1.25 المخاطر المتعلقة بإدارة رأس المال العامل

تتمثل مخاطر إدارة رأس المال العامل في عدم قدرة الشركة على مقابلة التزاماتها المتعلقة بالمطلوبات المالية حال استحقاقها، وقد بلغت نسبة التداول (1.10) مرة و(0.84) مرة و(1.56) مرة كما في 31 ديسمبر 2020م و 31 ديسمبر 2021م و 30 سبتمبر 2022م على التوالي، وقد بلغ صافي رأس المال العامل حوالي (5,102,594) ريال سعودي و(7,803,205) ريال سعودي و(36,605,034) ريال سعودي كما في 31 ديسمبر 2020م و 31 ديسمبر 2021م و 30 سبتمبر 2022م على التوالي، وتتكون المطلوبات المالية للشركة من تسهيلات بنكية قصيرة الأجل والتزامات التأجير وقرض طويل الأجل وقرض شراء عقارات بالتقسيط ومستحق إلى أطراف ذات علاقة وذمم دائنة ومصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى ومخصص زكاة. وقد لا تتمكن الشركة من الوفاء بالتزاماتها في مواعيد الاستحقاق. ويمكن أن تنتج مخاطر إدارة رأس المال العامل أيضاً عن عدم المقدرة على بيع موجودات مالية بسرعة وبمبلغ يقارب القيمة العادلة لها، وقد تقع أية أحداث طارئة أو مفاجئة قد تتطلب سيولة فورية، مما يؤثر سلباً على أعمال الشركة وبالتالي على نتائج العمليات التشغيلية والمالية.

2.1.26 المخاطر المتعلقة بعدم قدرة الشركة على توفير القوى العاملة لتلبية احتياج الشركة للتوسع مستقبلاً

تعتمد قدرة الشركة على توسيع أعمالها وأدائها المستقبلي على عدة عوامل من بينها القدرة على توفير القوى العاملة لتلبية احتياجات الشركة للقيام بخططها المستقبلية، وإذا لم تتمكن الشركة من توفير القوى العاملة الكافية بما يتناسب مع أعمالها واحتياجاتها فإن ذلك سيؤثر سلباً وبشكل جوهري على نجاح الشركة في تنفيذ الخطط المستقبلية للتوسع في الأعمال وبالتالي يؤثر على نتائج أعمالها وتوقعاتها المستقبلية.

2.1.27 المخاطر المتعلقة بعدم وجود الخبرة في إدارة الشركات المساهمة المدرجة

لم يسبق للشركة إدراج أسهمها في السوق المالية، وعليه فإن كبار التنفيذيين في الشركة قد لا تتوفر لديهم أي خبرة في إدارة شركة مساهمة مدرجة والتقيد بالأنظمة واللوائح التي تخضع لها، وسيوجب على كبار التنفيذيين بذل جهود إضافية لضمان التزام الشركة بنظام السوق المالية ولوائحها التنفيذية ومتطلبات الإفصاح ذات العلاقة مما يقلل من الوقت الذي يخصصه كبار التنفيذيين لإدارة الأعمال اليومية للشركة والذي بدوره يؤدي إلى التأثير على نتائج أعمال الشركة. بالإضافة إلى ذلك فإنه في حال قامت إدارة الشركة باتخاذ قرارات خاطئة فيما يخص أعمالها أو في حال عدم التزام الشركة بالأنظمة واللوائح ومتطلبات الإفصاح ذات العلاقة سيؤدي إلى تعريض الشركة للعقوبات والغرامات النظامية التي من شأنها التأثير بشكل سلبي وجوهري على عمليات الشركة ومركزها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

2.1.28 المخاطر المتعلقة بالدعاوى القضائية والغرامات

إن الشركة طرف في دعاوى قضائية (بصفها مدعي) تقدر بمبلغ (401,246) ريال سعودي، و ليس لدى الشركة دعاوى قضائية بصفها مدعى عليها، وحتى تاريخ هذه النشرة لم تقم الشركة بعمل أي مخصصات مقابل الدعاوى المقامة ضدها، ويبين الجدول التالي ملخص الدعاوى القضائية القائمة كما بتاريخ هذه النشرة:

الجدول رقم (4): الدعاوى القضائية المرفوعة من قبل الشركة ضد الغير

الدعاوى القضائية المرفوعة من قبل الشركة بصفها مدعي			
#	الأطراف	الوصف	قيمة المطالبة (ريال سعودي)
1	قضية (1)	مطالبة مالية - منظورة لدى المحكمة	33,197
2	قضية (2)	مطالبة مالية - صدر الحكم الابتدائي بإلزام المدعي عليها بالسداد	74,523
3	قضية (3)	مطالبة مالية - صدر الحكم بإلزام المدعي عليها بالسداد	46,045
4	قضية (4)	مطالبة مالية - تم تقديم صحيفة الدعوى وانتظار قيدها بالمحكمة	247,481
5	قضية (5)	إخلاء عقار - صدر الحكم بإلزام المدعي عليه بالإخلاء	مطالبة غير مالية
6	قضية (6)	إخلاء عقار - منظورة لدى المحكمة	مطالبة غير مالية
الإجمالي			401,246

المصدر: الشركة

كما أن الشركة قد تجد نفسها طرفاً في دعاوى قضائية أخرى سواء مدعياً أو مدعى عليه، ومن شأن أي نتيجة سلبية فيما يتعلق بإجراءات التقاضي والإجراءات التنظيمية التأثير سلباً على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية. ولا تستطيع الشركة أن تتوقع بشكل دقيق حجم تكلفة الدعاوى أو الإجراءات القضائية التي يمكن أن تقيمها أو تقام ضدها في المستقبل أو النتائج النهائية لتلك الدعاوى أو الأحكام التي تصدر فيها وما تتضمنه من تعويضات وجزاءات. وقد تشمل هذه الدعاوى - على سبيل المثال لا الحصر - المسائل الزكوية والضريبية ونظام العمل والأخطاء والشكاوى والأضرار الأخرى التي تنجم عن الإهمال أو الاحتيال من قبل أشخاص أو مؤسسات. وبالتالي فإن أي نتائج سلبية لمثل هذه القضايا ستؤثر بشكل سلبي وجوهري على عمليات الشركة ومركزها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

2.1.29 المخاطر المتعلقة بعدم الالتزام بنظام السوق المالية ولو انحه التنفيذية

ستخضع الشركة بعد التسجيل والإدراج في السوق الموازية لنظام السوق المالية وللأنظمة واللوائح والتعاميم الصادرة من هيئة السوق المالية، وفي حال عدم مقدرة الشركة على التقيد في أي من اللوائح والأنظمة التي تخضع لها، ستتحمل تكاليف، وعقوبات مثل إيقاف التداول على الأسهم مؤقتاً أو إلغاء إدراج أسهم الشركة في حال عدم التزامها؛ مما سيؤثر بشكل سلبي وجوهري على أعمال الشركة ونتائج عملياتها وأدائها المالي وربحياتها.

2.1.30 المخاطر المتعلقة بالمعاملات مع الأطراف ذات علاقة

تتعامل الشركة في سياق أعمالها الاعتيادية مع أطراف ذات علاقة كمساهمي الشركة، وتتضمن تقديم خدمات التمويل والخدمات التشغيلية الأخرى. وقد بلغت نسبة التعاملات المستحقة إلى أطراف ذات علاقة من إجمالي المطلوبات (4.0%) و(5.99%) و(5.13%) كما في 31 ديسمبر 2020م و2021م و30 سبتمبر 2022م، وتتمثل تلك التعاملات في مبيعات ومشتريات من شركات منتسبة وتوزيعات أرباح مستحقة للمساهمين.

ويبين الجدول التالي التعاملات التي تمت مع أطراف ذات العلاقة خلال السنتين المنتهية في 31 ديسمبر 2020م و31 ديسمبر 2021م وفترة التسعة شهور المنتهية في 30 سبتمبر 2022م:

الجدول رقم (5): المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة لعام 2020م

31 ديسمبر 2020م					طبيعة التعامل	طبيعة العلاقة	الأطراف ذات العلاقة
النسبة من إجمالي المطلوبات (%)	النسبة من الإيرادات (%)	النسبة من إجمالي حجم عقود وتعاملات الشركة (%)	الرصيد	حجم التعامل			
مستحق من أطراف ذات علاقة							
لا يوجد							
مستحق إلى أطراف ذات علاقة							
2.0%	1.7%	لا ينطبق (معاملة غير تجارية)	1,696,058	2,170,000	توزيعات أرباح	مساهم	خالد عبدالعزيز التويجري
2.0%	1.7%	لا ينطبق (معاملة غير تجارية)	1,658,558	2,170,000	توزيعات أرباح	مساهم	محمد عبدالعزيز التويجري
4.0%	3.4%		3,354,616				الإجمالي

المصدر: الشركة

الجدول رقم (6): المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة لعام 2021م

31 ديسمبر 2021م					طبيعة التعامل	طبيعة العلاقة	الأطراف ذات العلاقة
النسبة من إجمالي المطلوبات (%)**	النسبة من الإيرادات (%)	النسبة من إجمالي حجم عقود وتعاملات الشركة (%)	الرصيد	حجم التعامل			
مستحق من أطراف ذات علاقة							
لا يوجد							
مستحق إلى أطراف ذات علاقة							
0.02%	0.38%	0.22%	18,287	390,202	شراء	جهة منتسبة	شركة مصنع بيت الطبيعة
5.97%	5.56%	لا ينطبق (معاملة غير تجارية)	5,674,949	5,674,949	مكافأة شركاء	مساهمين	الشركاء *
5.99%	5.94%	0.22%	5,693,236				الإجمالي

المصدر: الشركة

* بناءً على تصحيح أخطاء السنوات السابقة لأرقام المقارنة في القوائم المالية الأولية (غير المراجعة) لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2022م، فإن الشركة لم تقم بإبائات استحقاق مصروف مكافآت الشركاء عن العام 2021م بمبلغ (5,674,949) ريال سعودي وقد تم عكس ذلك التصحيح في أرقام المقارنة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2021م والظاهرة في القوائم المالية الأولية (غير المراجعة) لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2022م. وقد تم عرض هذا التعامل على الجمعية العامة المنعقدة بتاريخ 1444/09/05هـ الموافق (2023/03/27م) ولم توافق الجمعية على ذلك التعامل.

** تم احتساب النسبة من إجمالي المطلوبات بناءً على أرقام المقارنة في قائمة المركز المالي لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2022م وذلك بعد تصحيح أخطاء السنوات السابقة.

الجدول رقم (7): المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة لفترة التسعة شهور المنتهية في 30 سبتمبر 2022م

30 سبتمبر 2022م					طبيعة التعامل	طبيعة العلاقة	الأطراف ذات العلاقة
النسبة من إجمالي المطلوبات (%)	النسبة من الإيرادات (%)	النسبة من إجمالي حجم عقود وتعاملات الشركة (%)	الرصيد	حجم التعامل			
مستحق من أطراف ذات علاقة							
لا يوجد							
مستحق إلى أطراف ذات علاقة							
5.13%	6.66%	لا ينطبق (معاملة غير تجارية)	5,088,628	0	مكافأة شركاء	مساهمين	الشركاء
5.13%	6.66%		5,088,628		الإجمالي		

المصدر: الشركة

قامت الشركة بالتحول من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة مغلقة خلال العام 2021م، وبناءً عليه لم تكن موافقة الجمعية العامة العادية مطلوبة للمصادقة على التعاملات التي تمت مع الأطراف ذات العلاقة خلال العام 2020م. وقد تم عرض المعاملات التجارية المذكورة أعلاه على الجمعية المنعقدة بتاريخ 1444/04/12هـ (الموافق 2022/11/06م) وقد تمت الموافقة على جميع المعاملات التجارية باستثناء التعامل المستحق والذي يتمثل في مكافأة شركاء لعام 2021م حيث أنه لم توافق الجمعية المنعقدة بتاريخ 1444/09/05هـ (الموافق 2023/03/27م) على ذلك التعامل. ولم تبرم الشركة أي تعاملات تجارية مع أطراف ذات علاقة خلال فترة الستة شهور المنتهية في 30 سبتمبر 2022م. ويجب أن تخضع جميع التعاملات مع الأطراف ذات العلاقة لموافقة مجلس الإدارة والجمعية العامة العادية للشركة وفي حال وجود أية تعاملات مع أطراف ذات علاقة مستقبلية فسيتم عرضها على أقرب جمعية عامة، وفي حال عدم موافقة الجمعية العامة للشركة على هذه التعاملات، فستضطر الشركة للبحث عن أطراف أخرى من غير ذوي العلاقة للتعامل معهم على تنفيذ الأعمال المسندة إلى أطراف ذوي علاقة.

إن عدم قدرة الشركة على تجديد أو إبرام العقود مع الأطراف ذات العلاقة، أو تجديدها بشروط لا تناسب الشركة أو في حال تعذر على الشركة إيجاد بديل مناسب للأطراف ذات العلاقة خلال فترة زمنية معقولة، فإن ذلك سيؤثر سلباً وبشكل جوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية. كما أنه في حال لم تتم التعاملات مع الأطراف ذات العلاقة في المستقبل على أسس تجارية بحتة فإن ذلك سيؤثر سلباً وبشكل جوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

2.1.31 المخاطر المتعلقة بأنظمة التشغيل وتقنية المعلومات

تعتمد الشركة على أنظمة تقنية المعلومات لإدارة أعمالها ومراقبتها، مما يُعرض الشركة لمخاطر تعطل هذه الأنظمة، كانهيار النظام أو فشل أنظمة الحماية أو اختراق أنظمة الشركة أو الفيروسات الإلكترونية أو الكوارث الطبيعية أو الحرائق أو أخطاء الاتصال أو عدم توفر العمالة الماهرة اللازمة لتشغيل هذه الأنظمة وإدارتها أو تسرب البيانات والمعلومات السرية الخاصة بالشركة أو بعملائها أو بموظفيها أو انخفاض درجة أمان تلك البيانات والمعلومات، وإذا فشلت الشركة في الحفاظ على أنظمة تقنية المعلومات وتطويرها أو في حال وجود أي أعطال في وظائفها أو حدوث عطل كبير أو إخفاق متكرر أو في حال وقوع أي من الأحداث المذكورة أعلاه، سيؤثر ذلك بشكل سلبي على أعمال الشركة ومركزها المالي ونتائجها المالية والتشغيلية.

2.1.32 المخاطر المتعلقة بعدم قدرة الشركة على المحافظة على كوادرها البشرية

تعتمد الشركة على الكوادر البشرية لتقديم الخدمات لعملائها وفي حال لم تستطع الشركة تخصيص فريق العمل المناسب فمن الممكن ألا تتمكن الشركة من تقديم منتجاتها ضمن الجدول الزمني أو المواصفات التي حددها العميل. وفي حال لم تتمكن الشركة من تعيين موظفين ذوي خبرة أو التعاقد مع مصادر خارجية فقد تتأخر في تقديم منتجاتها والحلول لعملائها ضمن الوقت المحدد، مما قد يتسبب في إنهاء العقد المبرم مع الشركة أو تحملها تكاليف إضافية، الأمر الذي قد يؤدي إلى ارتفاع في تكاليف تشغيل الشركة ومعدلات أرباحها وسيكون لأي من ذلك تأثير سلبي وجوهري على أعمال الشركة ونتائج عملياتها ومركزها المالي.

2.1.33 المخاطر المتعلقة بأسعار منتجات الشركة

قد يطلب عملاء الشركة أسعار أقل مقابل منتجات المقدمة من قبل الشركة. وقد يؤدي دخول شركات وموردين جدد للقطاعات التي تعمل بها الشركة أو توسيع أعمال المنافسين الحاليين وتطويرها أو دمجها، زيادة نسبة وعدد المنافسين وبالتالي إلى انخفاض أسعار المنتجات التي تقدمها الشركة لعملائها. وسينتج عن تقليل الأسعار لإحدى الأسباب المذكورة أعلاه انخفاض نسبة هامش الربح التي تحققها الشركة من منتجاتها المقدمة للعملاء، وبالتالي تقليل نسبة أرباح الشركة من أعمالها بشكل عام. وسيكون للعوامل المذكورة أعلاه تأثير سلبي وجوهري على أعمال الشركة ومركزها المالي ونتائج عملياتها.

2.1.34 المخاطر المتعلقة بالاعتماد على الموظفين غير السعوديين

كما في 30 سبتمبر 2022م شكلت نسبة الموظفين غير السعوديين (68%) من إجمالي الموظفين في الشركة، وفي حال لم تتمكن الشركة من المحافظة على كوادرها من غير السعوديين أو إيجاد بديل عنهم بنفس المهارات والخبرات المطلوبة أو في حال حدوث أي تغيير في سياسات ولوائح ونظم وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية نتج عنها زيادة في نسبة سعودة القطاع؛ مما يصعب معه أن تحافظ الشركة على كوادرها من العمالة غير السعودية. مما يتسبب في زيادة التكلفة المالية على الشركة والذي من شأنه أن يؤثر بشكل سلبي وجوهري على أعمالها وأرباحها ونتائج عملياتها.

بلغ عدد الموظفين غير السعوديين (91) و(89) و(84) موظف كما في 31 ديسمبر 2020م و2021م و30 سبتمبر 2022م على التوالي، وقد بلغ إجمالي قيمة رسوم المقابل المالي للموظفين غير السعوديين (708,754) و(650,406) و(626,715) ريال سعودي.

ومن الجدير بالذكر أن حكومة المملكة قد أقرت الحكومة رسوم إصدار وتجديد الإقامة لتابعي ومرافقي الموظفين غير السعوديين (رسوم المرافقين) والتي أصبحت نافذة اعتباراً من 2017/07/01م، علماً أنها ارتفعت تدريجياً من مائة (100) ريال سعودي شهرياً لكل تابع في عام 2017م، لتصل إلى أربع مائة (400) ريال سعودي شهرياً لكل تابع في عام 2020م، وعليه فإن الزيادة في رسوم إصدار وتجديد الإقامة التي يتحملها الموظف غير السعودي عن عائلته ستؤدي إلى زيادة تكلفة المعيشة عليه، الأمر الذي من شأنه أن يؤدي إلى توجيهه للعمل في دول أخرى تكون تكلفة المعيشة فيها أقل، وإذا ما حدث مثل هذا الأمر فستواجه الشركة صعوبة في المحافظة على موظفيها غير السعوديين، الأمر الذي قد يضطرها إلى تحمل تلك التكاليف عن الموظفين غير السعوديين أو جزء منها بشكل مباشر، أو بطريقة غير مباشرة عن طريق رفع الأجور الخاصة بموظفيها غير السعوديين، الأمر الذي سيؤدي إلى زيادة في تكاليف الشركة، وبالتالي سيكون له تأثير سلبي وجوهري على أعمالها وأدائها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

والجدير بالذكر أيضاً أنه في تاريخ 1442/03/18هـ (الموافق 2020/11/04م) أطلقت وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية في المملكة العربية السعودية، مبادرة تحسين العلاقة التعاقدية والتي دخلت حيز التنفيذ في تاريخ 1442/08/01هـ (الموافق 2021/03/14م)، وتهدف هذه المبادرة دعم رؤية وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية في بناء سوق عمل جاذب وتمكين وتنمية الكفاءات البشرية وتطوير بيئة العمل وإلغاء نظام الكفيل، حيث تقدم المبادرة ثلاث خدمات رئيسية، هي: خدمة التنقل الوظيفي، وتطوير آليات الخروج والعودة، والخروج النهائي، وتشمل خدمات المبادرة جميع العاملين الوافدين في منشآت القطاع الخاص ضمن ضوابط محددة تراعي حقوق طرفي العلاقة التعاقدية وشروط التعاقد بين صاحب العمل والعامل الوافد. وتتيح خدمة التنقل الوظيفي للعامل الوافد الانتقال لعمل آخر عند انتهاء عقد عمله دون الحاجة لموافقة صاحب العمل، كما تحدد المبادرة آليات الانتقال خلال سريان العقد شريطة الالتزام بفترة الإشعار والضوابط المحددة. وبناءً عليه لا تضمن الشركة أن تحافظ على كوادرها من العمالة غير السعودية وتجديد عقودهم بشروط مرضية لهم، الأمر الذي سيدفعهم إلى الانتقال إلى عمل آخر وفق الآليات المشار إليها أعلاه، وإذا لم تتمكن الشركة من المحافظة على كوادرها من العمالة غير السعودية أو إيجاد بديل عنهم بنفس المهارات والخبرات المطلوبة، فإن ذلك سيؤدي إلى زيادة التكلفة المالية على الشركة والذي من شأنه التأثير سلباً وبشكل جوهري على أعمال الشركة ونتائجها المالية وتوقعاتها المستقبلية.

2.1.35 المخاطر المتعلقة وجود بعض أصول الشركة على عقارات مستأجرة

لدى الشركة عدد من العقارات المستأجرة تتمثل في مستودعات في كل من الرياض وجدة والقطيف وحفر الباطن والمدينة المنورة والقصيم وخميس مشيط وجازان (فضلاً راجع القسم الفرعي (3.16.2) "العقارات المستأجرة للشركة" من القسم (3) "خلفية عن الشركة وطبيعة أعمالها" من هذا المستند). لذلك، فإن عدم قدرة الشركة على الالتزام بشروط العقود أو عدم القدرة على الحفاظ و/ أو تجديد العقود مع ملاك العقارات سوف يؤدي ذلك إلى دخول الشركة في نزاعات قضائية وسحب العقارات المستأجرة، مما سيؤثر بشكل سلبي وجوهري على استمرارية أعمال الشركة وبالتالي على نتائج عملياتها وأداءها المالي وتوقعاتها المستقبلية. كما أن عدم قدرة الشركة على تجديد تلك العقود بشروط مماثلة لتلك التي تطبق على العقود الحالية، سيؤثر سلباً وبشكل جوهري على أعمال الشركة ونتائج عملياتها ووضعها المالي وتوقعاتها المستقبلية. كما أنه في حال لم تتمكن الشركة من تجديد أي عقود الإيجار الخاصة بها لأي سبب من الأسباب، فستضطر إلى البحث عن مواقع أخرى تكون كلفتها أعلى من كلفة المواقع الحالية أو قد تكون بشروط أقل ملائمة من شروط العقود الحالية، كما قد تتحمل الشركة نتيجة لذلك نفقات رأسمالية إضافية ناتجة عن تجهيز العقارات المستأجرة بعقود جديدة، مما سيؤثر سلباً وبشكل جوهري على أعمال الشركة ونتائج عملياتها ووضعها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

2.1.36 المخاطر المتعلقة بالعقود مع الغير

أبرمت الشركة عدد من العقود تشمل عقود الإيجار لمستودعاتها (فضلاً راجع القسم (3.16.2) "العقارات المستأجرة للشركة" في هذه النشرة). وأبرمت الشركة كذلك عدد من عقود التمويل والتسهيلات والشراء بالتقسيط مع كل من مصرف الإنماء والبنك الأهلي السعودي ومصرف الراجحي (فضلاً راجع القسم (2.1.22) "المخاطر المرتبطة باتفاقيات التمويل" في هذه النشرة). بالإضافة إلى ذلك تتعامل الشركة مع عملائها ومع الموردین على أساس تعاقدی، وقد تتضمن هذه التعاملات شروط معينة على سبيل المثال لا الحصر: كموعده التسليم، أو قيمة المنتجات، وعليه تتعرض الشركة لخطر عدم قدرتها أو قدرة الجهات المتعاقدة معها أو عدم رغبتهم بالوفاء بالتزاماتهم التعاقدية. وقد تخل الشركة أو الجهات التي تتعاقد معها بالتزاماتها لأي سبب من الأسباب بما في ذلك نتيجة لإفلاسهم أو عدم ملاءمتهم المالية أو تعطل عملياتهم، أو في حال عدم قدرة الشركة على الوفاء بالتزاماتها التعاقدية تجاه الغير شاملاً ذلك عقود الإيجار القائمة أو أي عقود أخرى قد يتم توقيعها مستقبلاً على سبيل المثال عقود التوريد وعقود البيع، وتصبح المخاطر التي تنشأ عن التعامل مع هذه الجهات أكثر حدة في ظل ظروف السوق الصعبة. كما لا يمكن التأكيد بأن تلك الأطراف أو الشركة سوف تكون على مستوى تطلعات الشركة أو الأطراف المتعاقدة معها، وفي حال عدم قدرة الشركة أو الأطراف المتعاقدة معها على الالتزام بنود تلك العقود، أو في حال وقوع أي منازعات مستقبلية أو قضايا، وخسارة الشركة لتلك المنازعات فإن ذلك سيؤثر سلباً وبشكل جوهري على مركزها المالي وتدفعاتها النقدية ونتائجها التشغيلية وتوقعاتها المستقبلية.

2.1.37 المخاطر المتعلقة بتفشي الأمراض المعدية أو غيرها مما يهدد الصحة العامة، بما في ذلك الانتشار العالمي المستمر لجائحة

فيروس كورونا (كوفيد-19)

نظراً للتأثيرات السلبية على اقتصاد المملكة والاقتصاد العالمي ككل الناتجة عن تبعات تفشي جائحة فيروس كورونا (كوفيد-19) المستجد والذي بدأ بالتفشي منذ أواخر شهر ديسمبر 2019م بداية من الصين ومن ثم في جميع أنحاء العالم، وما صاحب ذلك من القرارات الصادرة من الجهات المختصة بالمملكة العربية السعودية بشأن الإجراءات الاحترازية والتدابير الوقائية للتصدي والحد من انتشار جائحة فيروس كورونا المستجد (كوفيد-19)، والتي تقتضي على سبيل المثال لا الحصر: بحظر التجول الجزئي أو الكامل في بعض مدن ومحافظات المملكة وإغلاق مراكز التسوق ومعارض البيع بالتجزئة وتقليص عدد ساعات العمل لبعض القطاعات أو إلزام بعضها بالعمل عن بعد وغير ذلك، وتعليق جميع رحلات الطيران الداخلي والحافلات وسيارات الأجرة والقطارات، وتعليق الدخول لأغراض العمرة وزيارة المسجد النبوي من خارج المملكة وفرض قيود مؤقتة على جميع الحجاج والمعتمرين المقيمين في المملكة لمنعهم من زيارة مدينتي مكة المكرمة والمدينة المنورة وإغلاق المجمعات التجارية وجميع الأنشطة داخلها باستثناء محال بيع المواد الغذائية والصيدليات.

لا يمكن ضمان أن الإجراءات الموضحة أعلاه سوف تنجح في إيقاف أو الحد من انتشار فيروس كورونا (COVID-19) في المملكة. كما سيكون لهذه الإجراءات آثار سلبية وجوهريّة على الاقتصاد السعودي وعلى ثقة المستثمرين والأعمال لفترة يصعب التنبؤ بها، مما سيؤثر بدوره وبشكل سلبي وجوهري على أعمال الشركة ونتائج عملياتها ووضعها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

كما سيترتب على تفشي أي مرض من الأمراض المعدية منها على سبيل المثال فيروس كورونا (COVID-19) ومتلازمة الشرق الأوسط التنفسية (MERS) وفيروس الانفلونزا (HINI) ومتلازمة العدوى التنفسية الحادة (SARS) في منطقة الشرق الأوسط أو أي منطقة أخرى سيترتب عليه أثر سلبي وجوهري على اقتصاد المملكة وبالتالي على عمليات الشركة كانهبوط إيراداتها أو عدم القدرة على تحصيل الذمم المدينة من عملاء الشركة أو الانتهاء المبكر لعقود التاجر وصعوبة تجديد عقود التاجر أو التعامل مع عملاء جدد خلال تلك الفترة. بالإضافة إلى أنه في حال إصابة أحد موظفي الشركة بالفيروس أو غيره من الأمراض المعدية في المستقبل فإن ذلك سيؤثر سلباً على سير أعمال الشركة.

كما أكدت لائحة الاشتراطات الصحية لمساكن العمالة أنه يُعاقب صاحب العمل - سواءً أكان شخصاً ذا صفة طبيعية أو معنوية - بغرامة مالية لا تقل عن خمسة آلاف ريال، ولا تزيد على عشرة آلاف ريال، عند مخالفة أي شرط من الشروط الصحية لمساكن العمال داخل العمران، وتتعدّد الغرامة بتعدّد المخالفة، ويجوز مضاعفة الحد الأعلى للمخالفة في حال تكرار ارتكابها.

وفي حال لم تلتزم الشركة بالاشتراطات الصحية لمساكن العمالة، فإنها ستكون معرضة للغرامات والعقوبات المذكورة أعلاه، كما أنه في حال إصابة أي من العاملين المقيمين في سكن العاملين بفيروس كورونا، فإن ذلك قد يتسبب في نقل العدوى إلى العاملين في سكن العمال أو الموظفين، وفي حال انتشار العدوى وإصابة موظفي الشركة بأي من هذه الأمراض، فسيؤدي ذلك نقص في عدد الموظفين في كافة إدارات الشركة أو سيؤدي إلى تقليص عدد ورديات العمل أو ساعات العمل، مما من شأنه أن يعطل إنتاجية الشركة أو الإلتزام بمتطلباتها التعاقدية.

كما أنه وفي ظل انتشار فيروس كورونا (COVID-19) أو في حال تفشي أي أمراض معدية أخرى في المملكة وفي باقي دول العالم، فإن الشركة ستكون معرضة لمخاطر انقطاع الأعمال، وبشكل خاص قد يكون هنالك تعليق أو تأخير أو التأثير سلبياً على بعض المنتجات التي تشتريها الشركة من موردين خارجيين في دول متأثرة بالفيروس، مما سيؤثر سلبياً على استمرار العمليات الإنتاجية لمصانع الشركة. وعلى الرغم من رفع الحظر، فإنه لا يوجد تاريخ متوقع لانتهاء هذا الوباء حتى تاريخ هذه النشرة فإن الشركة لا يمكنها تقدير حجم التأثيرات الناجمة عن هذه الجائحة وتبعاتها في المستقبل مما سيؤثر سلباً وبشكل جوهري على أعمال الشركة ومركزها المالي ونتائج عملياتها المستقبلية.

2.1.38 شغور منصب مدير إدارة المراجعة الداخلية

كما بتاريخ هذه النشرة، فإن الشركة لم تقم بتعيين مدير إدارة المراجعة الداخلية والتي تقوم مهامها ومسؤولياتها على تقييم فعالية وكفاية الضوابط الإدارية الرئيسية لعمليات الشركة وتقييم بيئة الرقابة الداخلية ومدى فعالية وكفاءة ضوابط العمليات، وكما أن لائحة حوكمة الشركات هي لائحة استرشادية للسوق الموازي؛ إلا أن الشركة قد أخذت في الاعتبار استقطاب الكفاءة اللازمة لشغور هذا المنصب وبحسب إفادة إدارة الشركة بأنه يتوقع أن يتم تعيين مدير إدارة المراجعة الداخلية خلال النصف الثاني من عام 2023م، وقد يؤثر عدم وجود من يقوم بمهام ومسؤوليات المراجعة الداخلية تأثير سلبى على أداء الشركة وعملياتها التشغيلية وخططها المستقبلية.

2.1.39 المخاطر المتعلقة بالتعامل مع الموردين

تمارس الشركة أنشطتها عن طريق توريد منتجات من داخل وخارج المملكة. ومع الرغم أن الشركة تعتبر وكيل لعدد من تلك المنتجات، إلا أن جزء من هذه التعاملات تقوم على أساس غير حصري والتي تمثل ما نسبته (82%) و(83%) و(82%) من إجمالي المشتريات كما في 31 ديسمبر 2020م و2021م وفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2022م، ويعني ذلك أنه يحق للموردين التعامل أو إبرام اتفاقيات مع منافسي الشركة بخصوص نفس المنتجات التي تتلقاها الشركة. وبالإضافة إلى ذلك، يجوز للموردين إنهاء التوريد مع الشركة بدون أي سبب. وفي حال أبرم أي من موردي الشركة اتفاقية حصرية مع منافس أو في حال تم إنهاء أو عدم التعامل مستقبلاً من قبل أي من الموردين مع الشركة أو حدوث أي خلل أو عطل أو انقطاع مفاجئ في عمل الموردين، فإنه لا يوجد أي ضمان أن الشركة قادرة على إيجاد موردين آخرين بشروط وأحكام مماثلة، مما سيؤثر بشكل سلبى وجوهري على أعمال الشركة وبالتالي على نتائج عملياتها وأداءها المالي.

2.1.40 المخاطر المتعلقة بعدم مطابقة المنتجات للمواصفات والأنظمة

ينبغي على الشركة الالتزام بأن تكون المواصفات الفنية للمنتجات مطابقة لمتطلبات العملاء. وتعتمد الشركة على الشركات المصنعة والموردين الذين يوفر لهم جميع المنتجات التي تقوم ببيعها. وبالرغم من أن الشركة لا تشرف مباشرة على جودة تلك المنتجات، إلا أنها تظل مسؤولة عن أي عيوب فيها عملاً بالأنظمة المطبقة ومتطلبات وزارة التجارة، مما سوف يعرضها لمطالبات وإجراءات نظامية تتعلق بضمان جودة المنتجات وسلامتها.

وقد ترفع ضد الشركة دعاوى المسؤولية فيما يتعلق بجودة المنتجات وضمائمها ومطابقتها للمواصفات القياسية السعودية وفي حال عدم اجتيازها لإجراءات مراقبة الجودة أو في حال لم تتمكن الشركة من استيراد منتجاتها وفقاً للمعايير والمواصفات والأنظمة السعودية لأي سبب من الأسباب، أو في حال اكتشاف أي خلل أثناء معاينة وفحص المنتجات، أو فقدان الشركة للشهادات والاعتمادات، فإن ذلك سوف يضر بسمعتها وثقة العملاء في منتجاتها، مما سيكون له أثر سلبى وجوهري على أعمال الشركة وعلى إيراداتها وتوقعاتها ونتائج عملياتها ووضعها المالي وعلى سعر الأسهم.

2.1.41 المخاطر المتعلقة بقرار هيئة الموانئ السعودية برفع رسومها بدءاً من يناير 2021م

قررت الهيئة العامة للموانئ السعودية زيادة الرسوم التي تتقاضاها من الركاب والسفن التي تستفيد من خدماتها، حيث بدأ تحصيل الرسوم بالزيادة الجديدة اعتباراً من أول يناير 2021. حيث رفعت الهيئة العامة للموانئ السعودية رسوم سفن الحاويات التي تفرغ برفاعات الحاويات المتخصصة من 1,500 ريال إلى 6,300 ريال عن كل رافعة في الساعة أو جزء من الساعة بزيادة الرسوم بنسبة 320%. كما بلغت رسوم القدوم للميناء 100 ريال للزيارة الواحدة لأي سفينة، و100 ريال رسوم المغادرة.

وحيث أن الشركة تعتمد على استيراد جزء من منتجاتها من خارج المملكة، فإن زيادة الرسوم الخاصة بالهيئة العامة للموانئ السعودية ستعكس بالزيادة على تكاليف منتجاتها المستوردة من خارج المملكة وبالتالي زيادة تكلفة الإيرادات، والذي سيؤثر بشكل سلبى وجوهري على أعمال الشركة ونتائج عملياتها ووضعها المالي وعلى توقعاتها المستقبلية.

2.1.42 المخاطر المتعلقة بارتفاع مديونية الشركة

من الممكن أن تشكل زيادة ديون الشركة خطراً على الوضع العام للشركة، حيث بلغت نسبة الديون من إجمالي حقوق الملكية (58.5%) و(90.1%) و(79.5%) كما في 31 ديسمبر 2020م و31 ديسمبر 2021م و30 سبتمبر 2022م على التوالي، بينما بلغت نسبة الديون من إجمالي الموجودات (28.0%)

و(41.0%) و(34.4%) كما في 31 ديسمبر 2020م و31 ديسمبر 2021م و30 سبتمبر 2022م على التوالي، وعليه فإن زيادة ديون الشركة قد يؤدي إلى التأثير بشكل سلبي على مركزها المالي وعلى أعمال الشركة ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

2.1.43 المخاطر المتعلقة باستثمارات الشركة

لدى الشركة استثمارات في شركات غير مدرجة حيث بلغ رصيد الاستثمارات (3,006,142) ريال سعودي كما في 31 ديسمبر 2021م، كما يوجد لدى الشركة استثمارات في صناديق حيث بلغ رصيد الاستثمارات (45,949,463) ريال سعودي (ولمزيد من المعلومات فضلاً راجع القسم الفرعي (3.13) "استثمارات الشركة" من القسم (3) "خلفية عن الشركة وطبيعة أعمالها" في هذه النشرة). وتقوم الشركة بإعادة تقييم تلك الاستثمارات بشكل سنوي، حيث بلغت قيمة الأرباح غير المحققة من إعادة تقييم استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة (12,007,394) ريال سعودي و(28,668,831) ريال سعودي كما في 31 ديسمبر 2020م و2021م على التوالي. ولا يتم احتساب الأرباح الناتجة من إعادة تقييم الاستثمارات المالية ضمن الإيرادات التشغيلية، حيث أن الاستثمار في الشركات والصناديق لا يعتبر ضمن الأنشطة الرئيسية للشركة. وفي حال تعرضت تلك الشركات أو الصناديق إلى مخاطر تشغيلية أو تأثر أداؤها بشكل سلبي أو تعرضها لخسائر، فإن ذلك سيؤثر على الدخل الناتج من استثمارات الشركة كما ستأثر القيمة السوقية لتلك الاستثمارات، وبالتالي التأثير بشكل سلبي وجوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

2.2 المخاطر المتعلقة بالسوق والقطاع الذي تعمل فيه الشركة

2.2.1 المخاطر المتعلقة بالأداء الاقتصادي للمملكة

يعتمد الأداء المستقبلي المتوقع للشركة على عدد من العوامل التي تتعلق بالأوضاع الاقتصادية في المملكة بشكل عام وتشمل، على سبيل المثال لا الحصر، عوامل التضخم ونمو الناتج المحلي ومتوسط دخل الفرد ونحو ذلك. ويعتمد اقتصاد المملكة الكلي والجزئي بشكل أساسي على النفط والصناعات النفطية والتي لا تزال تسيطر على حصة كبيرة من الناتج المحلي الإجمالي، وعليه فإن أي تقلبات غير مواتية تحدث في أسعار النفط سيكون لها أثرها المباشر والجوهرى على خطط ونمو اقتصاد المملكة بشكل عام وعلى معدلات الإنفاق الحكومي، والذي من شأنه التأثير سلباً على أداء الشركة المالي، نظراً لعملها ضمن منظومة اقتصاد المملكة وتأثرها بمعدلات الإنفاق الحكومي. كما يعتمد استمرار نمو اقتصاد المملكة على عدة عوامل أخرى بما فيها استمرار النمو السكاني واستثمارات القطاعين الحكومي والخاص في البنية التحتية، لذا فإن أي تغيير سلبي في أي من هذه العوامل سيكون له تأثير كبير على الاقتصاد وبالتالي سيؤثر بشكل سلبي وجوهري على أعمال الشركة ونتائجها المالية وتوقعاتها المستقبلية.

2.2.2 المخاطر المتعلقة بعدم الاستقرار السياسي والاقتصادي في منطقة الشرق الأوسط

يعتمد الأداء المالي للشركة على الظروف الاقتصادية والسياسية السائدة في المملكة بالإضافة للظروف الاقتصادية العالمية التي تؤثر بدورها على اقتصاد المملكة. ولا يزال قطاع النفط يحتل النصيب الأكبر من إجمالي الناتج المحلي للمملكة. وقد تحدث تقلبات في أسعار النفط، مما قد يؤثر بشكل سلبي وجوهري على اقتصاد المملكة. والجدير بالذكر أن معدل النمو الاقتصادي في المملكة شهد تباطؤاً خلال الأعوام الأخيرة. كما تواجه المملكة تحديات تتعلق بالارتفاع النسبي في معدلات النمو السكاني. وقد يكون لجميع هذه العوامل تأثير سلبي وجوهري على اقتصاد المملكة، الأمر الذي سيترتب عليه تأثير سلبي وجوهري على أعمال الشركة ونتائج عملياتها ووضعها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

وإضافة إلى ذلك تعاني العديد من الدول في منطقة الشرق الأوسط من عدم استقرار سياسي وأمني في الوقت الراهن، وليس هناك ما يضمن أن الظروف الاقتصادية والسياسية في تلك الدول، أو في دول أخرى لن تؤثر سلباً وبشكل جوهري على اقتصاد المملكة أو الاستثمار الأجنبي المباشر فيها أو على أسواق المال في المملكة بوجه عام، وقد تؤثر تلك العوامل بشكل سلبي وجوهري على أعمال الشركة ونتائج عملياتها ووضعها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

من شأن أي تغييرات كبرى غير متوقعة في البيئة السياسية أو الاقتصادية أو القانونية في المملكة و/أو أية دول أخرى في الشرق الأوسط، بما في ذلك، على سبيل المثال لا الحصر، التقلبات العادية في الأسواق والركود الاقتصادي والإعسار وارتفاع معدلات البطالة والتحول التكنولوجية وغيرها من التطورات، أن تؤثر بشكل سلبي وجوهري على أعمال الشركة ونتائج عملياتها ووضعها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

2.2.3 المخاطر المتعلقة بنظام الشركات

يفرض نظام الشركات بعض المتطلبات النظامية التي يتوجب على الشركة الالتزام بها. وسيستلزم ذلك قيام الشركة باتخاذ الإجراءات والتدابير للالتزام بمثل هذه المتطلبات والتي من الممكن أن تؤثر على خطة أعمالها أو تستغرق وقت طويل. كما فرض نظام الشركات الحالي عقوبات أشد صرامة على مخالفة أحكامه وقواعده الإلزامية حيث تصل حسب نظام الشركات الحالي (المادة 213) إلى (500,000) ريال سعودي، وتضاعف تلك العقوبات في حال تكرار المخالفات خلال ثلاث سنوات من تاريخ الحكم عليه بتلك المخالفات وذلك حسب نظام الشركات الحالي (المادة 214)؛ وبالتالي فإن الشركة ستكون عرضة إلى مثل هذه العقوبات في حال عدم التزامها بتلك القواعد والأحكام، والذي من شأنه التأثير سلباً وبشكل جوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها.

2.2.4 المخاطر المرتبطة بتطبيق لائحة حوكمة الشركات

أصدر مجلس الهيئة لائحة حوكمة الشركات جديدة بموجب القرار رقم (8-16-2017) وتاريخ 1438/05/16 هـ (الموافق 2017/02/13 م) بناءً على نظام الشركات الصادر بالمرسوم الملكي رقم م/3 وتاريخ 1437/01/28 هـ (الموافق 2015/11/10 م)، والمعدلة بقرار مجلس هيئة السوق المالية رقم (8-5-2023) وتاريخ 1444/06/25 هـ (الموافق 2023/01/18 م).

وعلى الرغم من أن لائحة حوكمة الشركات تعتبر استرشادية للشركات المدرجة في السوق الموازية كما في تاريخ هذه النشرة، إلا أنه في حال تطبيقها بشكل إلزامي فإن نجاح الشركة في تطبيق الحوكمة بشكل صحيح يعتمد على مدى استيعاب وفهم المجلس ولجانه والإدارة والعاملين في الشركة لهذه القواعد والإجراءات. وبالتالي في حال تم تطبيق لائحة حوكمة الشركة بشكل إلزامي على الشركات المدرجة في السوق الموازية فإن الشركة ستكون ملزمة بتطبيق جميع المواد الإلزامية فيها، بما في ذلك الالتزام بعدد أعضاء مجلس الإدارة المستقلين، وفي حال عدم التزامها بذلك فإنها ستكون عرضة للمخالفات الجزائية من قبل هيئة السوق المالية، أو في حال قامت الشركة بتعيين أعضاء جدد مستقلين تنقصهم الخبرة والدراية في إدارة شركة مدرجة، فإن هذه الأمور سيكون لها تأثير سلبي وجوهري على أعمال الشركة ومركزها المالي ونتائج عملياتها.

إن مخالفة الشركة لأي من متطلبات نظام حوكمة الشركات والإجراءات أو الفشل في تطبيقها يعرض الشركة للمخالفات الجزائية من قبل هيئة السوق المالية، والتي سيكون لها تأثير سلبي وجوهري على أعمال الشركة ومركزها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

2.2.5 المخاطر المتعلقة بعدم التقيد بالأنظمة والقوانين الحالية و/أو صدور أنظمة وقوانين جديدة

تخضع الشركة لإشراف عدد من الجهات الحكومية في المملكة، بما في ذلك على سبيل المثال لا الحصر وزارة الصناعة والثروة المعدنية والهيئة العامة للأرصاد وحماية البيئة وهيئة السوق المالية ووزارة التجارة، بالتالي تخضع الشركة لمخاطر التغييرات في الأنظمة واللوائح والتعاميم والسياسات في المملكة. وتشهد البيئة التشريعية والتنظيمية في المملكة إصدار عدد من الأنظمة واللوائح، أي أنها أكثر عرضة للتغيير والتطوير. وتعتبر تكاليف الالتزام لهذه الأنظمة مرتفعة. وفي حال إدخال أي تغييرات على الأنظمة أو اللوائح الحالية أو إصدار قوانين أو لوائح جديدة فإن ذلك سيؤدي إلى تكبد الشركة لمصروفات مالية إضافية غير متوقعة لأغراض تتعلق بالالتزام بتلك اللوائح وتلبية اشتراطات هذه القوانين، أو قد تخضع للعقوبات والغرامات التي تفرضها السلطات الإشرافية المختصة في حال عدم التزامها لهذه اللوائح والأنظمة بشكل مستمر، مما سيؤثر سلباً وبشكل جوهري على أعمالها ونتائج عملياتها ومركزها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

2.2.6 المخاطر المتعلقة بضريبة القيمة المضافة

قامت المملكة بإصدار نظام ضريبة القيمة المضافة والذي دخل حيز النفاذ بتاريخ 1 يناير 2018 م. ويفرض هذا النظام قيمة مضافة بنسبة 5% على عدد من المنتجات والخدمات وذلك حسب ما هو وارد في النظام، وقد قررت حكومة المملكة زيادة نسبة ضريبة القيمة المضافة من 5% إلى 15% ودخل هذا القرار حيز التنفيذ ابتداءً من تاريخ 1 يوليو 2020 م، وبالتالي، فإنه يتعين على المنشآت ذات العلاقة معرفة طبيعة ضريبة القيمة المضافة وطريقة تطبيقها وكيفية حسابها. كما سيتعين عليها تقديم تقاريرها الخاصة إلى الجهات الحكومية ذات العلاقة. وبناءً على ذلك، يتعين على الشركة التكيف مع التغييرات الناتجة عن تطبيق ضريبة القيمة المضافة، والتي تشمل تحصيلها وتسليمها، وتأثير تطبيق نظام ضريبة القيمة المضافة على أعمال الشركة، مع الإشارة إلى أن عمليات الشركة لم تتأثر ربحية الشركة من الزيادة في الضريبة حيث يتم تحميلها للمستهلك النهائي، كما أنه وحتى تاريخ 31 ديسمبر 2020 م، لا توجد أي مطالبات أو اعتراضات حالية متعلقة بضريبة القيمة المضافة. كما إن أي انتهاك أو تطبيق خاطئ لنظام الضريبة من قبل إدارة الشركة، سوف يُعرضها لغرامات أو عقوبات أو يؤدي إلى الإضرار بسمعتها، وكذلك ستتحمل الشركة قيمة تلك العقوبات المفروضة من قبل الجهات ذات العلاقة والناتجة عن التطبيق الخاطئ لنظام الضريبة مما سيزيد أيضاً من التكاليف والمصاريف التشغيلية، وهو ما يمكن أن يقلل من الوضع التنافسي للشركة ومستوى الطلب على منتجاتها، مما سيكون له تأثير سلبي وبشكل جوهري على الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

2.2.7 المخاطر المتعلقة بالتقلبات في العرض والطلب

يتأثر قطاع الشركة، كغيره من القطاعات، بتقلبات العرض والطلب في السوق، كما ويحكم طبيعة نشاط الشركة، فإن فترة رمضان والأعياد والحج تقل فيها أعمال الشركة. لذلك، فإن عدم تكيف مستويات الإنتاج مع الهبوط الحاد للطلب، سيؤثر على إنتاجية الشركات ومستويات البيع لديها، والذي سيؤثر بدوره على أداء القطاع بشكل عام، وبالتالي سيؤثر سلباً وبشكل جوهري على أداء الشركة ونتائج عملياتها ومركزها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

2.2.8 المخاطر المتعلقة بمنتجات الطاقة والكهرباء والخدمات ذات الصلة

أصدر مجلس الوزراء قراره رقم (95) وتاريخ 1437/03/17هـ (الموافق 2015/12/28م) برفع أسعار منتجات الطاقة وتعرفة استهلاك الكهرباء وتسعيرة بيع المياه وخدمات الصرف الصحي للقطاع السكني والتجاري والصناعي، كجزء من السياسات المتعلقة برفع كفاءة الدعم الحكومي في المملكة. كما أصدرت وزارة الطاقة (الطاقة والصناعة والثروة المعدنية سابقاً) بياناً في تاريخ 1439/03/24هـ (الموافق 2017/12/12م) حول خطة برنامج التوازن المالي على سبيل المثال لتصحيح أسعار منتجات الطاقة التي يجري تعديلها شهرياً وفقاً لإجراءات حوكمة تعديل أسعار منتجات الطاقة والمياه وذلك ابتداءً من يوم 1439/04/14هـ (الموافق 2018/01/01م). تعتمد عمليات الشركة التشغيلية على توفر منتجات الطاقة والكهرباء والمياه، وقد شكلت تكاليف الطاقة من إجمالي تكلفة المبيعات ما نسبته (5%) كما في 31 ديسمبر 2020م وما نسبته (10%) كما في 31 ديسمبر 2021م وما نسبته (9%) ما في 30 سبتمبر 2022م لذا فإن أي انقطاع أو تقليص في الإمدادات من هذه المنتجات أو أي ارتفاع في أسعارها من شأنه أن يؤثر على العمليات التشغيلية للشركة، مما سيؤدي إلى تقليص هوامش أرباحها وبالتالي التأثير سلباً وبشكل جوهري على أعمالها ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

2.2.9 المخاطر المتعلقة بتغيير آلية احتساب الزكاة وضريبة الدخل

أصدرت الهيئة هيئة الزكاة والضريبة والجمارك التعميم رقم 1438/16/6768 بتاريخ 1438/03/05هـ (الموافق 2016/12/04م) الذي يلزم الشركات السعودية المدرجة في السوق المالية بحساب الدخل والزيادة على أساس جنسية المساهمين والملكية الفعلية بين المواطنين السعوديين والخليجيين وغيرهم على النحو الوارد في "نظام تداولاتي" في نهاية العام. وقبل إصدار هذا التعميم، كانت الشركات المدرجة في السوق المالية خاضعة بوجه عام لدفع الزكاة أو الضريبة على أساس ملكية مؤسسها وفقاً لنظامها الأساسي، ولم يتم الأخذ بالاعتبار أثر الأسهم المدرجة في تحديد وعاء الزكاة. وكان من المقرر تطبيق هذا التعميم في السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016م والسنوات اللاحقة لذلك. ولكن أصدرت هيئة الزكاة والضريبة والجمارك خطاها رقم 1438/16/12097 بتاريخ 1438/04/19 الموافق (17 يناير 2017م) الذي يقتضي تأجيل تنفيذ التعميم للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2017م والسنوات التي تليها. وإلى أن تصدر هيئة الزكاة والضريبة والجمارك توجيهاتها فيما يتعلق بآليات وإجراءات تنفيذ هذا التعميم، فإن تنفيذ هذا التعميم بما في ذلك المتطلبات النهائية التي يجب الوفاء بها لا يزال قيد النظر، وكذلك القواعد التي تفرض ضريبة الدخل على جميع المقيمين غير الخليجيين المساهمين في الشركات السعودية المدرجة والتي تطبق ضريبة الاستقطاع على توزيعات الأرباح الخاصة بالمساهمين الغير مقيمين بغض النظر عن جنسيتهم. ولم تقم الشركة بتقييم الأثر المالي لهذا التعميم واتخاذ الخطوات الكافية لضمان الالتزام به حيث أنها شركة مساهمة مغلقة مملوكة من مساهمين سعوديين، وفي حال كان الأثر المالي لهذا التعميم حال تطبيقه كبيراً أو في حال تكبدت الشركة تكاليف إضافية لاتخاذ الخطوات اللازمة لضمان الالتزام به فسيؤثر ذلك سلباً وبشكل جوهري على أعمالها ونتائج عملياتها ومركزها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

2.2.10 المخاطر المتعلقة بالبيئة التنافسية

تعمل الشركة في بيئة تنافسية وتواجه منافسة قوية ولا يوجد ضمان باستمرار قدرة الشركة على المنافسة بشكل فعال مع الشركات الأخرى في السوق. وتتميز تلك المنافسة بأنها سريعة التغير من الناحية التقنية ومتطلبات المستخدم ومعايير القطاع وتطوير وتحديث المنتجات المقدمة إلى السوق حديثاً وتحديثها، وتتوقع الشركة أن تواجه منافسة في المنتج أو الزيادة في الأسعار. وقد ينتج عن المنافسة القوية في المنتجات والأسعار زيادة في التكاليف والمصروفات، منه على سبيل المثال تكاليف الإعلانات والتسويق والمبيعات المستقبلية والبحوث والتطوير وخصومات المنتجات ورسوم استبدال المنتج أو الخدمات المقدمة ودعم التسويق والخدمات المستمرة المتعلقة بالمنتجات، بالإضافة إلى ذلك، قد تعمل الشركات المنافسة الحالية والرئيسية للشركة على إنشاء علاقات شراكة فيما بينهم أو مع أطراف أخرى والتي من شأنها أن تحسّن وتطوّر مصادرهم. ونتيجةً لصفقات الاستحواذ تلك، قد تحتاج الشركات المنافسة الحالية والرئيسية للشركة أن تعمل على تطوير التقنيات الجديدة ومتطلبات المستخدم أو العميل وتخصيص مصادر أكبر لبيع أو عرض حلولهم، وبدء أو إيقاف المنافسة في الأسعار، والاستفادة من الفرص الأخرى المتواجدة بسرعة أكبر أو تطوير وتوسيع عروضهم بسرعة وبشكل أوسع من الشركة. وقد يعمل المنافسون على مضاعفة منتجاتهم وخدماتهم المعروضة والتي من شأنها أن تقلل حصة الشركة الحالية في السوق. وسيكون لكل ما ذكر أعلاه تأثير سلبي كبير وبشكل جوهري على أعمال الشركة ومركزها المالي ونتائج عملياتها.

2.2.11 المخاطر المتعلقة بتقلب أسعار الفائدة

قد تتغير أسعار الفائدة تبعاً لأي متغيرات اقتصادية أو سياسية أو تنظيمية محلية أو عالمية مما سيؤدي إلى احتمالية زيادة التزامات الشركة بموجب التسهيلات البنكية لدى الشركة. وبالتالي، سيؤدي ذلك إلى زيادة تكاليف التمويل الذي تحتاجه الشركة لعملياتها التشغيلية، مما سيؤثر بشكل سلبي وجوهري على المركز المالي للشركة وتدقيقها النقدي وعلى أعمال الشركة ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

2.2.12 المخاطر المتعلقة بفرض رسوم أو ضرائب جديدة

بالرغم من أن الشركة لا تخضع في الوقت الراهن لأي نوع من الضرائب بخلاف الزكاة الشرعية وضريبة القيمة المضافة، إلا أنه من المحتمل أن تفرض الحكومة رسوم أخرى أو ضرائب جديدة على الشركات في المستقبل. وفي حال تم فرض رسوم أخرى أو ضرائب جديدة على الشركات بخلاف ما هو مطبق حالياً، فإن ذلك سيؤثر سلباً وبشكل جوهري على أعمال الشركة ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

2.2.13 المخاطر المتعلقة بنظام المنافسة ولائحته التنفيذية

في حال أصبحت الشركة في وضع مهيمن في السوق أو تم تصنيفها كذلك من قبل الهيئة العامة للمنافسة فستخضع الأنشطة التشغيلية للشركة للشروط والضوابط الواردة في نظام المنافسة الصادر بموجب المرسوم الملكي رقم (م/75) وتاريخ 1440/06/29 هـ (الموافق 2019/03/06 م) ولائحته التنفيذية الصادر عن الهيئة العامة للمنافسة بموجب القرار رقم (327) وتاريخ 1441/01/25 هـ (الموافق 2019/09/24 م). حيث يهدف نظام المنافسة لحماية المنافسة العادلة في الأسواق السعودية وتشجيع وترسيخ قواعد السوق وحرية الأسعار وشفافيتها. وفي حالة مخالفة الشركة لأحكام نظام المنافسة وصدور حكم ضد الشركة فيما يتعلق بهذه المخالفة، فإنه من المحتمل أن تتعرض الشركة لغرامات كبيرة تخضع لتقدير الهيئة العامة للمنافسة بما لا يتجاوز نسبة (10%) من قيمة المبيعات السنوية (العائد) محل العقد أو لا تتجاوز عشرة ملايين ريال سعودي في حال عدم إمكانية احتساب العائد السنوي. بالإضافة إلى ذلك، يحق للهيئة العامة للمنافسة طلب تعليق وإيقاف أنشطة الشركة بشكل مؤقت أو دائم (جزئياً أو كلياً) في حال تكرار المخالفات من قبل الشركة. وعلاوة على ذلك، قد تكون إجراءات إقامة الدعاوي مكلفة مادياً للشركة وقد تستغرق مدة طويلة للبت فيها. وقد يكون لحدوث أي من هذه المخاطر المشار إليها أعلاه تأثير سلبي وجوهري على أعمال الشركة ومركزها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

2.2.14 المخاطر المتعلقة بإقرار نظام الشركات الجديد مؤخراً في المملكة

تخضع الشركة في إدارتها وتسيير أعمالها ونشاطاتها المختلفة لأحكام نظام الشركات، وقد أعلنت الحكومة في تاريخ 1443/11/29 هـ (الموافق 2022/06/28 م) عن موافقتها على نظام جديد للشركات ليحل محل النظام السابق، وسيدخل هذا النظام الجديد حيز التنفيذ 180 يوماً من تاريخ نشره في الجريدة الرسمية، ويفرض نظام الشركات الجديد بعض المتطلبات الجديدة المتعلقة بالتنظيم وحوكمة الشركات والتي يجب على الشركة الالتزام بها، ويستوجب ذلك أن تقوم الشركة ببعض الإجراءات للالتزام بتلك المتطلبات الجديدة. كما يفرض نظام الشركات الجديد عقوبات أشد صرامة على مخالفة أحكامه وقواعده الإلزامية، وبالتالي فإنه من الممكن أن تتعرض الشركة إلى مثل هذه العقوبات في حال عدم التزامها بتلك الأحكام والقواعد، فسيكون لذلك أثر سلبي وجوهري على أعمال الشركة ونتائج عملياتها ومركزها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

2.3 المخاطر المتعلقة بالأسهم المطروحة

2.3.1 المخاطر المتعلقة بالتذبذبات المحتملة في سعر السهم

قد لا يكون السعر السوقي لأسهم الشركة مستقرًا بعد الطرح، وقد يتأثر بشكل كبير بسبب العديد من العوامل منها دون الحصر: ظروف سوق الأسهم، ضعف أداء الشركة، عدم القدرة على تنفيذ خطط الشركة المستقبلية، دخول منافسين جدد للسوق، التغيير في رؤية أو تقديرات الخبراء والمحللين لسوق الأوراق المالية، وأي إعلان للشركة أو أي من منافسها يتعلق بعمليات اندماج واستحواذ أو تحالفات استراتيجية.

2.3.2 المخاطر المتعلقة بالبيانات المستقبلية

إن النتائج المستقبلية وبيانات الأداء للشركة لا يمكن توقعها فعلياً وقد تختلف عن الموجودة في هذه النشرة. إذ أن انجازات وقدرة الشركة على التطور هي من تحدد النتائج الفعلية والتي لا يمكن توقعها أو تحديدها. إن عدم دقة البيانات والنتائج تعتبر إحدى المخاطر التي يجب على المساهم التعرف عليها حتى لا تؤثر على قراره الاستثماري.

2.3.3 المخاطر المتعلقة باحتمال إصدار أسهم جديدة

في حال قررت الشركة إصدار أسهم جديدة في المستقبل، فمن المحتمل أن يؤدي ذلك إلى التأثير سلباً على سعر السهم في السوق أو تدني نسبة ملكية المساهمين في الشركة في حال عدم استثمارهم في الأسهم الجديدة في ذلك الحين.

2.3.4 المخاطر المرتبطة بالسيطرة الفعلية من قبل المساهمين الحاليين بعد الطرح

بعد الانتهاء من عملية الطرح، قد يتمكن المساهمون الحاليون معاً أو مع مساهمين آخرين من السيطرة على القرارات والتصرفات التي تتطلب موافقة المساهمين - بما في ذلك دون حصر - عمليات الاندماج والاستحواذ وبيع الأصول، وانتخاب أعضاء مجلس الإدارة، وزيادة رأس المال أو تخفيضه، وإصدار أو عدم إصدار أسهم إضافية، أو توزيع الأرباح، أو أي تغيير في الشركة. وفي حال نشأت ظروف تتعارض فيها مصالح المساهمين الحاليين مع مصالح مساهمي الأقلية، فإن ذلك قد يضع مساهمي الأقلية في وضع ليس في صالحهم، وقد يمارس المساهمون الحاليون سيطرتهم على الشركة بطريقة تؤثر سلباً وبشكل جوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي أو نتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

2.3.5 المخاطر المرتبطة بعدم وجود سوق سابقة لأسهم الشركة

لا يوجد حالياً ولم يسبق وجود سوق مالي لتداول أسهم الشركة، ولا يوجد أي تأكيدات بشأن وجود سوق فعالة ومستمرة لتداول أسهم الشركة بعد إدراج الشركة، وقد يترتب على الطرح وجود عرض أو طلب محدود مما سيؤثر ذلك على سعر السهم، وإذا لم يتطور سوق نشط لتداول أسهم الشركة فقد تتأثر سيولة وسعر تداول أسهم الشركة بشكل سلبي وكبير.

2.3.6 المخاطر المرتبطة ببيع عدد كبير من الأسهم في السوق الموازية بعد عملية الطرح

إن بيع عدد كبير من الأسهم في السوق المالية بعد إتمام عملية الطرح سيؤثر سلباً على السعر السوقي للأسهم. وبعد إتمام عملية الطرح بنجاح، سوف يخضع كبار المساهمين لفترة حظر مدتها (12) اثني عشر شهراً من تاريخ بدء تداول الأسهم في السوق المالية، وقد يؤدي بيع أي من المساهمين الكبار لعدد كبير من الأسهم بعد انتهاء فترة الحظر إلى التأثير سلباً على سوق أسهم الشركة، وبالتالي قد ينتج عن ذلك انخفاض السعر السوقي للأسهم، والذي سيؤثر سلباً وبشكل جوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

2.3.7 المخاطر المتعلقة بعدم تحقيق متطلبات الانتقال للسوق الرئيسية أو أي متطلبات تنظيمية مستقبلية

يمكن للشركة تقديم طلب إدراج في السوق الرئيسية بعد مرور الفترة النظامية (ستين حسب النظام الحالي للسوق المالية) على إدراجها في السوق الموازية، وذلك بعد استيفاء جميع المتطلبات النظامية الصادرة عن هيئة السوق المالية وعن شركة تداول السعودية (تداول السعودية) بناءً على قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة وقواعد الإدراج، والمتعلقة بانتقال الشركات المدرجة في السوق الموازية إلى السوق الرئيسية، في حال عدم تمكن الشركة من استيفاء تلك المتطلبات أو أي متطلبات نظامية إضافية مستقبلية قد تفرضها الهيئة على الشركة أو السوق، فإن الشركة لن تتمكن من الانتقال إلى السوق الرئيسية، وبما أن السوق الموازية حتى تاريخ نشرة الإصدار هذه هي سوق يقتصر فيها التداول على المستثمرين المؤهلين فقط، فإن حجم التداول اليومي والسيولة سيكون أقل منه في السوق الرئيسية، وبالتالي سيؤثر سلباً على سيولة سهم الشركة وقيمتها السوقية، والذي سيؤثر سلباً وبشكل جوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها المستقبلية.

2.3.8 مخاطر رغبة الشركة في الاستمرار في السوق الموازية

بعد الطرح في السوق الموازية، وبعد مضي الفترة النظامية بموجب القواعد ذات الصلة قد تكون الشركة مستوفية للشروط الخاصة بالانتقال إلى السوق الرئيسية، ولكنها ترغب في الاستمرار كشركة مدرجة في السوق الموازية وعدم الانتقال للسوق الرئيسية. وبما أن السوق الموازية حتى تاريخ نشرة الإصدار هي سوق يقتصر فيها التداول على المستثمرين المؤهلين فقط، فإن حجم التداول اليومي والسيولة سيكون أقل منه في السوق الرئيسية وبالتالي التأثير سلباً على سيولة سهم الشركة وقيمتها السوقية.

2.3.9 المخاطر المتعلقة بسيولة أسهم الطرح

لا يوجد حالياً ولم يسبق وجود سوق مالي لتداول أسهم الشركة، ولا يوجد أي تأكيدات بشأن وجود سوق فعالة ومستمرة لتداول أسهم الشركة بعد انتهاء فترة الطرح، وإذا لم يتطور سوق نشط لتداول أسهم الشركة، فإن ذلك سيؤثر على سيولة وسعر تداول أسهم الشركة بشكل سلبي وكبير، والذي سيؤثر سلباً وبشكل جوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

2.3.10 المخاطر المتعلقة بتوزيع الأرباح لحاملي الأسهم

يعتمد توزيع الأرباح في المستقبل على العديد من العوامل منها تحقق الأرباح في المستقبل، والوضع المالي، التدفقات النقدية، ومتطلبات رأس المال العامل، والنفقات الرأس مالية والاحتياطات الشركة القابلة للتوزيع، إضافة إلى عدة عوامل أخرى. وقد لا تتمكن الشركة من توزيع أرباح على المساهمين وقد لا يوصي مجلس الإدارة، أو لا يوافق المساهمين على توزيع تلك الأرباح، بالإضافة إلى ذلك في حال إبرام الشركة أي اتفاقيات تمويل مستقبلية تخضع لقيود تمنع الشركة من توزيع أي أرباح إلا بعد الحصول على موافقة خطية للقيام بذلك من قبل الجهة التمويلية.

ومن ناحية أخرى، قد تتكبد الشركة مصاريف أو التزامات جديدة غير متوقعة قد يترتب عليها انخفاض في أرباح الشركة أو تأثر مستوى السيولة النقدية لديها، الأمر الذي قد يؤدي إلى انخفاض توزيع الأرباح أو انعدامه، وبالتالي فإن ذلك قد يؤدي إلى انخفاض العائد المتوقع على أسهم الشركة، الأمر الذي سيؤثر بشكل سلبي وجوهري على العائدات المتوقعة للمساهمين، الجدير بالذكر أن الشركة لا تقدم أي ضمان فيما يتعلق بمبلغ التوزيعات الذي سيدفع في أي سنة معينة، ويخضع توزيع الأرباح لشروط وضوابط معينة منصوص عليها في النظام الأساسي للشركة. ولزيد من التفاصيل حول سياسة توزيع الأرباح، الرجاء مراجعة القسم (5) "سياسة توزيع الأرباح" من هذه النشرة. و بناء على ما تم ذكره فإن هذه العوامل ستؤثر سلباً وبشكل جوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

2.3.11 المخاطر المتعلقة باقتصار التداول على المستثمرين المؤهلين

سيتم إدراج أسهم الشركة في السوق الموازية، وحيث أن السوق الموازية حتى تاريخ نشرة الإصدار هذه هي سوق يقتصر فيها التداول على المستثمرين المؤهلين فقط، فإن حجم التداول اليومي والسيولة سيكون أقل منه في السوق الرئيسية، وبالتالي سيؤثر سلباً على سيولة سهم الشركة وقيمتها السوقية، والذي سيؤثر سلباً وبشكل جوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

3 خلفية عن الشركة وطبيعة أعمالها

3.1 نبذة عن الشركة

شركة عبدالعزيز أحمد التويجري للتجارة ("الشركة" أو "المصدر") هي شركة مساهمة سعودية مقفلة بموجب القرار الوزاري رقم (675) وتاريخ 1443/04/02 هـ (الموافق 2021/11/07 م) والقرار الوزاري رقم (705) وتاريخ 1443/04/12 هـ (الموافق 2021/11/17 م)، والمقيدة بالسجل التجاري برقم (1010228384) وتاريخ 1428/01/25 هـ (الموافق 2007/02/13 م) الصادر بمدينة الرياض. ويبلغ رأس مال الشركة الحالي أربعين مليون (40,000,000) ريال سعودي، مقسم إلى أربعة ملايين (4,000,000) سهم عادي مدفوعة القيمة بالكامل، قيمة كل سهم منها عشرة (10) ريالات سعودية، وجميعها أسهم عادية. ويتمثل عنوان الشركة الرئيسي كما هو مذكور في السجل التجاري في الرياض -حي الياسمين- طريق الملك عبدالعزيز، ص.ب 4560 الرمز البريدي 13322، المملكة العربية السعودية.

3.2 تاريخ الشركة وأهم التطورات في هيكل رأس مالها

- تأسست شركة عبدالعزيز أحمد التويجري للتجارة كشركة ذات مسؤولية محدودة وبموجب شهادة السجل التجاري رقم (1010228384) وتاريخ 1428/01/25 هـ (الموافق 2007/02/13 م) ورأس مال قدره مليون (1,000,000) ريال سعودي مقسم إلى ألف (1000) حصة عينية متساوية القيمة، قيمة كل حصة ألف (1,000) ريال سعودي.
- وتاريخ 1442/11/06 هـ (الموافق 2021/06/16 م) قرر الشركاء زيادة رأس مال الشركة من مليون (1,000,000) ريال سعودي إلى أربعين مليون (40,000,000) ريال سعودي مقسم إلى أربعة ملايين (4,000,000) حصة نقدية متساوية القيمة وقيمة كل حصة منها عشرة (10) ريال سعودي، وقد تم الوفاء بالزيادة البالغة تسعة وثلاثين مليون (39,000,000) ريال سعودي من حساب الأرباح المبقاة بمبلغ (33,738,309) ريال سعودي ومن حساب رأس المال الإضافي بمبلغ (4,800,000) ريال سعودي ومن حساب الأطراف ذات العلاقة بمبلغ (461,691) ريال سعودي.
- وتاريخ 1443/02/27 هـ (الموافق 2021/10/04 م) قرر الشركاء تحويل الشركة من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة مقفلة برأس مال أربعين مليون (40,000,000) ريال سعودي مقسم إلى أربعة ملايين (4,000,000) سهم، قيمة كل منها (10) ريالات سعودية وجميعها أسهم عادية نقدية وعينية.
- وتاريخ 1443/04/03 هـ (الموافق 2021/11/08 م) وافقت الجمعية العامة للمساهمين (الجمعية التحولية) على تحول الشركة من ذات مسؤولية محدودة إلى مساهمة مقفلة. وقد تم قيد الشركة بسجل الشركات المساهمة بموجب القرار الوزاري رقم (675) وتاريخ 1443/04/02 هـ (الموافق 2021/11/07 م) والقرار الوزاري رقم (705) وتاريخ 1443/04/12 هـ (الموافق 2021/11/17 م) و بموجب شهادة السجل التجاري رقم (1010228384) والتي تنتهي صلاحيتها بتاريخ 1449/01/25 هـ (الموافق 2027/06/30 م).
- وتاريخ 1444/03/22 هـ (الموافق 2022/10/18 م) وافقت الجمعية العامة غير العادية على زيادة رأس مال الشركة من أربعين مليون (40,000,000) ريال سعودي مقسم إلى أربعة ملايين (4,000,000) سهم إلى ستة وأربعين مليون (46,000,000) ريال سعودي مقسم إلى أربعة ملايين وستمئة ألف (4,600,000) سهم، قيمة كل سهم منها عشرة (10) ريالات سعودية من خلال إصدار عدد ستمائة ألف (600,000) سهم عادي جديد (والتي تمثل نسبة 13.04% من رأس مال الشركة بعد الزيادة) وطرح الأسهم العادية الجديدة للاكتتاب الأولي في السوق الموازية على فئات المستثمرين المؤهلين.

يبلغ رأس مال الشركة الحالي أربعين مليون (40,000,000) ريال سعودي مقسم إلى أربعة ملايين (4,000,000) سهم، قيمة كل منها (10) ريالات سعودية.

3.3 الطبيعة العامة لأعمال الشركة

تمارس الشركة نشاطها بموجب السجل رقم (1010228384) وتاريخ 1428/01/25 هـ الموافق 2007/02/13 م الصادر بمدينة الرياض. وتتمثل أنشطة الشركة كما في سجلها التجاري في البيع بالجملة لأدوات التجميل، البيع بالجملة للأجهزة والمعدات والمستلزمات الطبية، البيع بالجملة للصابون والمنظفات، البيع بالتجزئة عن طريق الانترنت، مخازن الأجهزة والمنتجات الطبية، المخازن العامة التي تضم مجموعة متنوعة من السلع، مخازن المواد الغذائية الجافة، إدارة وتأجير العقارات المملوكة أو المؤجرة (غير السكنية).

وتتمثل أنشطة الشركة كما في نظامها الأساسي بمزاولة وتنفيذ الأغراض التالية:

4. الأنشطة العقارية (الأنشطة العقارية في الممتلكات المملوكة أو المؤجرة).
5. النقل والتخزين (التخزين).
6. تجارة الجملة والتجزئة وإصلاح المركبات ذات المحركات والدراجات النارية (البيع بالجملة نظير رسم أو على أساس عقد، بيع الأغذية والمشروبات والتبغ بالجملة، بيع السلع المنزلية الأخرى بالجملة، بيع النفايات والخردة وغير ذلك من المنتجات غير المصنفة في موضع آخر بالجملة، تجارة الجملة غير المتخصصة، بيع المنتجات الصيدلانية والطبية ومستحضرات التجميل وأدوات الزينة بالتجزئة في متاجر متخصصة، بيع البضائع الجديدة الأخرى بالتجزئة في متاجر متخصصة، البيع بالتجزئة عن طريق بيوت تنفيذ طلبات الشراء بالبريد أو عن طريق الانترنت).

وتمارس الشركة أنشطتها وفق الأنظمة المتبعة وبعد الحصول على التراخيص اللازمة من الجهات المختصة، وقد حصلت الشركة على التراخيص اللازمة لمزاولة أنشطتها الحالية، وما تزال جميع تلك التراخيص سارية المفعول حتى تاريخ هذه النشرة. (ولمزيد من المعلومات حول التراخيص التي تمارس الشركة أنشطتها بموجبها فضلاً راجع القسم (1.14) "التراخيص والتصاريح الحكومية" في هذه النشرة).

لا يوجد للشركة أي منتجات أو نشاطات جديدة مهمة حتى تاريخ نشر هذه النشرة.

ويتمثل نشاط الشركة الفعلي الحالي كما في تاريخ هذه النشرة في البيع بالجملة للمواد الغذائية ومواد النظافة والعناية الشخصية والمستلزمات الطبية من خلال من المخازن والمستودعات المملوكة للشركة، وإدارة وتأجير العقارات.

3.4 نموذج عمل الشركة

3.4.1 قطاعات أعمال الشركة

الجدول رقم (8): قطاعات الشركة

الوصف	القطاع
<p>تمارس الشركة نشاط تجارة الجملة لعدة أصناف من المواد الغذائية والتي يتم توفيرها عن طريق الإنتاج المحلي والاستيراد من خارج المملكة. حيث أن الشركة وكيل توزيع لعلامات تجارية مميزة للمنتجات التالية:</p> <ul style="list-style-type: none"> - ملح الطعام. - شاي سيلاني. - شاي كرك سريع التحضير. <p>وذلك بالإضافة لعلامات تجارية خاصة بالشركة لمنتجات البصل المقلي الجاهز للاستخدام وملح الطعام.</p> <p>تمارس الشركة نشاط تجارة الجملة في مواد النظافة والعناية الشخصية خلال جميع فروع الشركة في المملكة، وتقوم الشركة بتوفير منتجاتها في هذا القطاع من خلال الاستيراد من خارج المملكة حيث أن الشركة وكيل توزيع لعلامات تجارية مميزة لمنتجات مواد النظافة التالية:</p> <ul style="list-style-type: none"> - المنظف متعدد الاستخدامات، بالإضافة لباقة كبيرة من المنظفات والمطهرات المتنوعة. - مزيل بقع متعدد الاستخدامات. - العناية بالأحذية والجلديات. <p>وكيل توزيع لعلامات تجارية مميزة لمنتجات العناية الشخصية التالية:</p> <ul style="list-style-type: none"> - العناية بالفم والأسنان. - منتجات قطن أوروبية متخصصة للعناية بالبشرة والجسم. - منتجات أوروبية لصبغات الشعر والعناية به. 	<p>المواد الغذائية</p> <p>مواد النظافة والعناية الشخصية</p> <p>المستلزمات الطبية</p>
<p>للشركة علامة تجارية متخصصة في المستلزمات الطبية الاستهلاكية المستوردة مثل القفازات والكمامات وغيرها، تباع بالجملة للمراكز الطبية الحكومية والخاصة، كما تباع للقطاعات الأخرى التي تحتاجها مثل الأسواق والمطاعم وغيرها.</p>	

المصدر: الشركة

3.5 تفاصيل الإيرادات

3.5.1 الإيرادات وفق قطاعات الأعمال

يوضح الجدول التالي تفاصيل مبيعات الشركة حسب القطاعات كما في 31 ديسمبر 2020م و2021م وفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021م و2022م:
الجدول رقم (9): تفاصيل إيرادات الشركة

النشاط	كما في 31 ديسمبر 2020م		كما في 30 سبتمبر 2021م		كما في 30 سبتمبر 2022م	
	النسبة من إجمالي الإيرادات (%)	القيمة (ريال سعودي)	النسبة من إجمالي الإيرادات (%)	القيمة (ريال سعودي)	النسبة من إجمالي الإيرادات (%)	القيمة (ريال سعودي)
المواد الغذائية*	24.78%	31,928,230	18.2%	14,282,597	16.4%	12,497,630
مواد النظافة والعناية الشخصية	74.80%	96,376,110	81.6%	60,375,919	79.0%	60,159,159
المستلزمات الطبية	0.42%	536,116	0.2%	163,364	0.2%	128,066
العقار والتأجير**	-	-	-	1,152,323	4.4%	3,324,223
إجمالي الإيرادات	100%	128,840,456	100%	75,974,203	100%	76,109,078

المصدر: الشركة

* يمثل جزء من الإيرادات الناتجة عن قطاع المواد الغذائية كما في 2020م من إيرادات الشركة التابعة "شركة مصنع بيت الطبيعة للتصنيع" وقد بلغت الإيرادات الناتجة عن الشركة التابعة من إجمالي الإيرادات ما نسبته 8.82% لعام 2020م (فضلاً راجع الفقرة (3.12) "الشركة التابعة" من هذا القسم).
** قامت الشركة بتضمين الإيرادات الناتجة عن قطاع العقار والتأجير والبالغة (3,324,223) ريال سعودي ضمن بند "إجمالي الإيرادات" في قائمة الربح والخسارة في القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2022م. وفي المقابل فإن إيرادات القطاع البالغة (2,184,699) ريال سعودي لم يتم تضمينها ضمن إجمالي الإيرادات وقد تم الاعتراف بها ضمن بند "إيرادات تأجير، صافي" في قائمة الربح والخسارة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2021م.

3.5.2 كبار العملاء

يوضح الجدول التالي قائمة بأكبر خمسة عملاء للشركة كما في 31 ديسمبر 2020م و2021م وفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021م و2022م والتي تقوم العلاقة معهم على أساس تعاقدية:

الجدول رقم (10): كبار العملاء

كما في 31 ديسمبر 2020م				
العميل	طرف مستقل / غير مستقل	تعاقدية / غير تعاقدية	القيمة (ريال سعودي)	النسبة من إجمالي الإيرادات (%)
عميل (1)	مستقل	تعاقدية	11,522,439	8.9%
عميل (2)	مستقل	تعاقدية	6,224,200	4.8%
عميل (3)	مستقل	تعاقدية	4,800,554	3.7%
عميل (4)	مستقل	تعاقدية	3,595,536	2.8%
عميل (5)	مستقل	تعاقدية	3,193,812	2.5%
الإجمالي			29,336,541	22.7%
كما في 31 ديسمبر 2021م				
العميل	طرف مستقل / غير مستقل	تعاقدية / غير تعاقدية	القيمة (ريال سعودي)	النسبة من إجمالي الإيرادات (%)
عميل (1)	مستقل	تعاقدية	12,987,070	12.7%
عميل (2)	مستقل	تعاقدية	5,919,849	5.8%
عميل (3)	مستقل	تعاقدية	5,143,605	5.0%
عميل (4)	مستقل	تعاقدية	3,189,221	3.1%
عميل (5)	مستقل	تعاقدية	3,272,767	3.2%
الإجمالي			30,512,512	29.9%

كما في 30 سبتمبر 2021م				
العميل	طرف مستقل / غير مستقل	تعاقدية / غير تعاقدية	القيمة (ريال سعودي)	النسبة من إجمالي الإيرادات (%)
عميل (1)	مستقل	تعاقدية	7,519,714	9.9%
عميل (2)	مستقل	تعاقدية	5,513,168	7.3%
عميل (3)	مستقل	تعاقدية	2,829,177	3.7%
عميل (4)	مستقل	تعاقدية	2,584,007	3.4%
عميل (5)	مستقل	تعاقدية	2,173,041	2.9%
الإجمالي			20,619,107	27.1%
كما في 30 سبتمبر 2022م				
العميل	طرف مستقل / غير مستقل	تعاقدية / غير تعاقدية	القيمة (ريال سعودي)	النسبة من إجمالي الإيرادات (%)
عميل (1)	مستقل	تعاقدية	6,942,175	11.7%
عميل (2)	مستقل	تعاقدية	1,537,719	2.8%
عميل (3)	مستقل	تعاقدية	3,004,169	3.5%
عميل (4)	مستقل	تعاقدية	2,411,402	2.4%
عميل (5)	مستقل	تعاقدية	1,184,124	2.2%
الإجمالي			15,079,589	22.6%

المصدر: الشركة

3.6 كبار الموردين

بلغ إجمالي مشتريات الشركة من كافة الموردين مبلغ (79,372,778) ريال سعودي، و(69,103,415) ريال سعودي، و(52,713,231) ريال سعودي، و(44,253,816) ريال سعودي كما في 31 ديسمبر 2020م و2021م وفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021م و2022م على التوالي، والتي شكلت ما نسبته (94.5%) و(93.8%) و(93.8%) و(92.8%) من إجمالي تكلفة إيرادات الشركة كما في 31 ديسمبر 2020م و2021م و30 سبتمبر 2021م و2022م على التوالي. ويوضح الجدول التالي أكبر موردين للشركة كما في 31 ديسمبر 2020م و2021م و30 سبتمبر 2021م و2022م:

الجدول رقم (11): كبار الموردين للشركة

كما في 31 ديسمبر 2020م						
المورد	المنتج	طرف مستقل / غير مستقل	تعاقدية / غير تعاقدية	القيمة (ريال سعودي)	النسبة من إجمالي الإيرادات (%)	النسبة من إجمالي المشتريات (%)
مورد (1)	منظفات ومطهرات ومعقمات	مستقل	تعاقدية	36,983,247	44.04%	46.6%
مورد (2)	منظفات ومطهرات	مستقل	تعاقدية	2,541,551	3.03%	3.2%
مورد (3)	مستلزمات عناية شخصية	مستقل	تعاقدية	496,380	0.59%	0.6%
مورد (4)	ملح طعام	مستقل	غير تعاقدية	12,312,167	14.66%	15.5%
مورد (5)	شاي كرك	مستقل	تعاقدية	976,038	1.16%	1.2%
الإجمالي				53,309,383	63.48%	67.2%
كما في 31 ديسمبر 2021م						
المورد	المنتج	طرف مستقل / غير مستقل	تعاقدية / غير تعاقدية	القيمة (ريال سعودي)	النسبة من إجمالي الإيرادات (%)	النسبة من إجمالي المشتريات (%)
مورد (1)	منظفات ومطهرات ومعقمات	مستقل	تعاقدية	34,624,014	47.0%	50.1%
مورد (2)	منظفات ومطهرات	مستقل	تعاقدية	337,630	0.5%	0.5%
مورد (3)	مستلزمات عناية شخصية	مستقل	تعاقدية	2,761,136	3.7%	4.0%
مورد (4)	ملح طعام	مستقل	غير تعاقدية	12,020,381	16.3%	17.4%
مورد (5)	شاي كرك	مستقل	تعاقدية	1,136,689	1.5%	1.6%
الإجمالي				50,879,850	69.1%	73.6%

كما في 30 سبتمبر 2021م						
النسبة من إجمالي المشتريات (%)	النسبة من إجمالي تكلفة الإيرادات (%)	القيمة (ريال سعودي)	تعاقدية/ غير تعاقدية	طرف مستقل/ غير مستقل	المنتج	المورد
45.8%	43.0%	24,140,299	تعاقدية	مستقل	منظفات ومطهرات ومعقمات	مورد (1)
3.6%	3.4%	1,889,051	تعاقدية	مستقل	منظفات ومطهرات	مورد (2)
0.6%	0.6%	320,001	غير تعاقدية	مستقل	ملح طعام	مورد (6)
18.2%	17.1%	9,594,968	غير تعاقدية	مستقل	ملح طعام	مورد (4)
68.2%	64.0%	35,944,319				الإجمالي
كما في 30 سبتمبر 2022م						
النسبة من إجمالي المشتريات (%)	النسبة من إجمالي تكلفة الإيرادات (%)	القيمة (ريال سعودي)	تعاقدية/ غير تعاقدية	طرف مستقل/ غير مستقل	المنتج	المورد
68.1%	63.1%	30,119,647	تعاقدية	مستقل	منظفات ومطهرات ومعقمات	مورد (1)
1.1%	1.0%	487,186	تعاقدية	مستقل	ملح طعام	مورد (6)
1.7%	1.6%	768,831	تعاقدية	مستقل	شاي	مورد (7)
18.1%	16.8%	7,996,532	غير تعاقدية	مستقل	ملح طعام	مورد (4)
2.9%	2.7%	1,301,708	تعاقدية	مستقل	شاي كرك	مورد (5)
91.9%	85.3%	40,673,904				الإجمالي

المصدر: الشركة

3.7 رؤية الشركة

أن تكون من أكبر الشركات السعودية في تسويق وتوزيع المنتجات الاستهلاكية.

3.8 رسالة الشركة

توفير منتجات استهلاكية بجودة عالية وأسعار منافسة بما يحقق تطلعات العملاء.

3.9 استراتيجية الشركة العامة

بناء ثقة عالية لدى المستهلك بمنتجات الشركة، من خلال انتقاء منتجات ذات جودة عالية وسعر اقتصادي تجعله راض عن المنفعة مقابل القيمة. ولتحقيق ذلك تعمل الشركة على ما يلي:

- اتباع الأساليب الحديثة في الإدارة، بطريقة اقتصادية وفعالة من خلال رسم السياسات وبناء الإجراءات لتحقيق التكامل بين إدارات الشركة المختلفة، واستثمار خبرتها في الإدارة والتسويق باستخدام التقنية.
- تعزيز علاقتها بالأسواق، وبناء شراكات استراتيجية معهم، ومتابعة الاتجاهات الجديدة خاصة في مجال التجارة الإلكترونية.
- استقطاب وكالات عالمية، أو تصنيع علامات تجارية خاصة لتوفير منتجات مميزة بأسعار تنافسية وربحية مجدية.

3.10 نواحي القوة والمزايا التنافسية للشركة

- ✓ شركة عريقة بخبرات متراكمة لأكثر من ستين عاماً.
- ✓ مركز مالي قوي وتسهيلات ائتمانية من كبرى المصارف في المملكة العربية السعودية.
- ✓ تجاوزت واردات الشركة 1,000 حاوية سنوياً، بمبيعات أكثر من 70,000 عبوة يومياً من مصانع محلية وعالمية.
- ✓ تعتبر أكبر موزع لملح الطعام في المملكة لأكثر من 7 علامات تجارية.
- ✓ بناء شراكات استراتيجية مع الموردين، واستقطاب وكالات محلية وعالمية متنوعة المصادر لمنتجات وعلامات تجارية مميزة تحظى بثقة المستهلك.
- ✓ وكييل حصري لعلامات تجارية رائدة منذ عشرات السنين تعكس جدارة تلك العلامات عند المستهلك وثقة أصحابها في الشركة.
- ✓ التركيز على منتجات اقتصادية تراعي التغير في القدرة الشرائية للمستهلك.

- ✓ قاعدة كبيرة ومتنوعة من الأصناف تستهدف شريحة أكبر من العملاء.
- ✓ تمتلك الشركة علامات تجارية خاصة بها من مصانع عالمية ومحلية.
- ✓ علاقات واسعة مع قطاعات السوق المتنوعة بمنتجات متعددة تراعي تباين تلك الأسواق وتعزز قدرتها التفاوضية وتضمن حضوراً دائماً للمنتجات.
- ✓ انتشار واسع لفروع الشركة في معظم مناطق المملكة بمستودعات، ومندوبي مبيعات واسطول نقل وتوزيع.
- ✓ إدارة تنفيذية وفريق عمل احترافي بخبرات متنوعة و على درجة عالية من الكفاءة .
- ✓ خبرة كبيرة وعلاقات متميزة في مجال التجارة الالكترونية والتسويق اونلاين. وهي من أوائل الشركات المستثمرة في هذا المجال، والمستفيدة من خدماته وتطوره.

3.11 فروع الشركة

لدى الشركة ثمانية (8) فروع في مختلف مناطق المملكة. وتتمثل تلك الفروع في مستودعات تقوم الشركة من خلالها ببيع منتجات المواد الغذائية، ومواد النظافة والعناية الشخصية، والمستلزمات الطبية. وتقع تلك الفروع في الرياض وجدة والقطيف وحفر الباطن والقصيم والمدينة المنورة وخميس مشيط وجازان (فضلاً راجع الفقرة (3.16.2) "العقارات المستأجرة للشركة" من هذا القسم).

3.12 الشركة التابعة

قررت الشركة بتاريخ 1442/10/26 هـ (الموافق 2021/07/07 م) التنازل عن الاستثمار في الشركة التابعة "شركة مصنع بيت الطبيعة للتصنيع" والذي تمثل نسبته 98% من رأس مال الشركة البالغ 1,250,000 ريال سعودي. ويتمثل نشاط الشركة في تكرير وطحن ملح الطعام (فضلاً راجع الفقرة (3.5.1) "الإيرادات وفق قطاعات الأعمال" من هذا القسم). لا يوجد لدى الشركة أي شركة تابعة كما في تاريخ هذه النشرة.

3.13 استثمارات الشركة

الجدول رقم (12): الاستثمار في شركات غير مدرجة

اسم الشركة	نسبة الملكية	الرصيد كما في 31 ديسمبر 2021م
شركة المتاجر المركزية لتقنية المعلومات	4.49%	3,006,142

المصدر: الشركة

الجدول رقم (13): الاستثمار في صناديق

اسم الصندوق	عدد الوحدات المملوكة	الرصيد كما في 31 ديسمبر 2021م
صندوق شركة تأثير - قطاع تقنية المعلومات والتجارة الالكترونية	168,125	37,932,363
صندوق شركة تأثير قطاع للاستثمار في الشركات الناشئة في مراحلها المبكرة	200,000	4,480,000
صندوق تأثير نمو	150,000	2,710,500
صندوق شركة تأثير فلاورد	-	826,600

المصدر: الشركة

3.14 التراخيص والتصاريح الحكومية

الجدول رقم (14): التراخيص والتصاريح الحكومية

مالك الترخيص	الترخيص	الجهة المصدرة	رقم الترخيص	تاريخ الإصدار/التجديد	تاريخ الانتهاء
شركة عبدالعزيز بن أحمد التويجري للتجارة					
شركة عبدالعزيز بن أحمد التويجري للتجارة	السجل التجاري للشركة	وزارة التجارة	1010228384	1428/01/25 هـ (الموافق 2007/02/13 م)	1449/01/25 هـ (الموافق 2027/06/30 م)
شركة عبدالعزيز بن أحمد التويجري للتجارة	السجل التجاري لفرع الشركة في القطيف	وزارة التجارة	2053115921	1441/07/15 هـ (الموافق 2020/03/10 م)	1449/07/15 هـ (الموافق 2027/12/13 م)
شركة عبدالعزيز بن أحمد التويجري للتجارة	السجل التجاري لفرع الشركة في جدة	وزارة التجارة	4030421348	1442/11/27 هـ (الموافق 2021/07/07 م)	1447/11/27 هـ (الموافق 2026/05/14 م)

1448/06/15 هـ (الموافق 2027/03/23 م)	1443/08/21 هـ (الموافق 2022/03/24 م)	WL-2022-MD0060	الهيئة العامة للغذاء والدواء	ترخيص مستودع أجهزة ومستلزمات طبية	شركة عبدالعزيز بن أحمد التويجري للتجارة
1447/09/10 هـ (الموافق 2026/02/27 م)	1441/07/06 هـ (الموافق 2020/03/01 م)	WL-2020-FO-0446	الهيئة العامة للغذاء والدواء	رخصة منشأة غذائية تخزين الأغذية	شركة عبدالعزيز بن أحمد التويجري للتجارة
1446/01/11 هـ (الموافق 2024/07/17 م)	1441/01/11 هـ (الموافق 2019/09/10 م)	06-01-02410	الهيئة العامة للغذاء والدواء	ترخيص مستودع منتجات تجميل في الرياض	شركة عبدالعزيز بن أحمد التويجري للتجارة
1448/01/18 هـ (الموافق 2026/07/03 م)	1443/01/18 هـ (الموافق 2021/08/26 م)	06-02-03579	الهيئة العامة للغذاء والدواء	ترخيص مستودع منتجات تجميل في جدة	شركة عبدالعزيز بن أحمد التويجري للتجارة

المصدر: الشركة

3.15 العلامات التجارية وحقوق الملكية

تعتمد الشركة في تسويق منتجاتها على علاماتها التجارية، والتي تدعم أعمالها ومركزها التنافسي. ويوضح الجدول أدناه العلامة التجارية التي قامت الشركة بتقديم طلب لتسجيلها.

الجدول رقم (15): العلامة التجارية للشركة

تاريخ الانتهاء الحماية	تاريخ بداية الحماية	تاريخ التسجيل	رقم التسجيل	العلامة التجارية
1453/04/09 هـ (الموافق 2031/07/29 م)	1443/04/10 هـ (الموافق 2021/11/15 م)	1443/07/12 هـ (الموافق 2022/02/13 م)	1443012738	شركة عبدالعزيز التويجري للتجارة ABDULAZIZ ALT WJURI TRADING CO
1447/11/26 هـ (الموافق 2026/05/13 م)	1437/11/26 هـ (الموافق 2016/08/29 م)	1438/03/01 هـ (الموافق 2016/11/30 م)	1437026231	كشني kshnh
1447/01/08 هـ (الموافق 2025/07/03 م)	1437/01/08 هـ (الموافق 2015/10/21 م)	1437/04/17 هـ (الموافق 2016/01/27 م)	1437000564	كوشني koshni
1445/12/27 هـ (الموافق 2024/07/03 م)	1435/12/25 هـ (الموافق 2014/10/19 م)	1436/04/20 هـ (الموافق 2015/02/09 م)	1435022820	BES PACK
1445/08/12 هـ (الموافق 2024/02/22 م)	1435/08/13 هـ (الموافق 2014/06/11 م)	1435/12/01 هـ (الموافق 2014/09/25 م)	1435015693	BES PACK
1454/08/08 هـ (الموافق 2032/11/12 م)	1444/08/09 هـ (الموافق 2023/03/01 م)	1444/10/16 هـ (الموافق 2023/05/06 م)	1444028677	JOVVA
1452/06/13 هـ (الموافق 2030/10/11 م)	1442/06/14 هـ (الموافق 2021/01/27 م)	1433/03/05 هـ (الموافق 2012/01/28 م)	143206084	ريماس
1447/03/30 هـ (الموافق 2025/09/22 م)	1437/03/27 هـ (الموافق 2016/01/07 م)	1437/03/27 هـ (الموافق 2016/01/07 م)	1437007334	سول SOL
1454/06/23 هـ 2032/09/29 م	1444/06/24 هـ 2023/01/17 م	1444/09/14 هـ 2023/04/05 م	1444023061	ريفيرو Riverró

المصدر: الشركة

3.16 عقارات الشركة

3.16.1 العقارات المملوكة للشركة

تمتلك الشركة عدد من العقارات والموضحة في الجدول التالي:

الجدول رقم (16): العقارات المملوكة للشركة

رقم الصك	المساحة م ²	الاستخدام	الموقع	م
317823000201	1500 م ²	مكاتب ومعارض للتأجير	حي الربيع، بمدينة الرياض *	1
317823000202	1500 م ²	مكاتب ومعارض للتأجير	حي الربيع، بمدينة الرياض *	2
314004005753	1620 م ²	مكاتب الإدارة، مكاتب ومعارض للتأجير	حي الياسمين، بمدينة الرياض **	3
314004005752	2400 م ²	مستودعات	حي المشاعل، بمدينة الرياض **	4

المصدر: الشركة

* إن عقارات الشركة الواقعة في حي الربيع مرهونة لمصرف الراجحي ضمن اتفاقية تمويل طويل الأجل وضمن اتفاقيات التسهيلات الائتمانية المبرمة.

** إن عقار الشركة الواقع في حي الياسمين مرهون لمصرف الراجحي ضمن اتفاقيات التسهيلات الائتمانية المبرمة.

*** إن عقار الشركة الواقع في حي المشاعل مرهون لمصرف الراجحي ضمن اتفاقيات التسهيلات الائتمانية المبرمة وضمن اتفاقية شراء عقار بالتقسيط.

(فضلاً راجع القسم الفرعي (2.1.22) "المخاطر المرتبطة باتفاقيات التمويل" من القسم (2) "عوامل المخاطر" في هذه النشرة).

3.16.2 العقارات المستأجرة للشركة

أبرمت الشركة عدد من عقود الإيجار بصفتها مستأجر وهي موضحة في الجدول أدناه:

الجدول رقم (17): العقارات المستأجرة للشركة

#	الموقع	الاستخدام	المؤجر	تاريخ بداية العقد	تاريخ نهاية العقد	قيمة العقد (سنوياً)
1	الرياض	مستودع	مؤجر (1)	2019/12/05 م	2023/12/05 م	80,000
2	جدة	مستودعين	مؤجر (2)	2020/11/16 م	2023/10/25 م	160,000
3	القطيف	مستودع	مؤجر (3)	2021/04/13 م	2023/04/12 م	30,000
4		مستودع	مؤجر (3)	2021/04/13 م	2023/04/12 م	30,000
5		مستودع	مؤجر (3)	2021/04/13 م	2023/04/12 م	30,000
6	حفر الباطن	مستودع	مؤجر (4)	2018/04/01 م	2023/04/01 م	19,000
7	الفصيم	مستودع	مؤجر (5)	2023/03/05 م	2033/03/05 م	85,000
8	المدينة المنورة	مستودع	مؤجر (6)	2020/11/25 م	2023/11/14 م	40,000
9	خميس مشيط	مستودع	مؤجر (7)	2020/10/01 م	2025/10/01 م	30,000
10	جازان	مستودع	مؤجر (8)	2020/01/26 م	2024/01/27 م	40,000

المصدر: الشركة

3.16.1 العقارات المؤجرة من الشركة

أبرمت الشركة عدد من عقود الإيجار بصفتها مؤجر والموضحة في الجدول التالي:

الجدول رقم (18): العقارات المؤجرة من الشركة

#	الموقع	المساحة	المستأجر	تاريخ بداية العقد	تاريخ نهاية العقد	قيمة العقد (سنوياً)
1	الرياض	معرض بمساحة 520 م ²	المستأجر (1)	2022/12/10 م	2023/06/09 م	*253,500
2	الرياض	معرض بمساحة 1040 م ²	المستأجر (1)	2022/12/10 م	2023/06/09 م	*507,000
3	الرياض	معرض بمساحة 320 م ²	المستأجر (2)	2021/12/15 م	2023/12/14 م	272,000
4	الرياض	مكتب بمساحة 130 م ²	المستأجر (3)	2022/10/15 م	2023/10/14 م	89,700
5	الرياض	مكتب بمساحة 117 م ²	المستأجر (4)	2022/06/10 م	2023/06/09 م	58,500
6	الرياض	مكتبين بمساحة 250 م ²	المستأجر (5)	2022/10/18 م	2024/10/17 م	187,500
7	الرياض	مكتب بمساحة 194 م ²	المستأجر (6)	2022/07/18 م	2023/07/17 م	125,937.50
8	الرياض	مكتب بمساحة 121 م ²	المستأجر (7)	2022/06/10 م	2023/06/09 م	60,500
9	الرياض	مكتب بمساحة 93 م ²	المستأجر (8)	2022/08/10 م	2023/08/09 م	46,500
10	الرياض	مكتب بمساحة 133.7 م ²	المستأجر (9)	2022/12/01 م	2023/11/30 م	86,905
11	الرياض	مكتب بمساحة 180 م ²	المستأجر (10)	2022/05/02 م	2023/05/01 م	94,500
12	الرياض	مكتب بمساحة 114 م ²	المستأجر (11)	2022/06/10 م	2023/06/09 م	57,000
13	الرياض	مكتب بمساحة 85 م ²	المستأجر (3)	2022/07/01 م	2023/06/30 م	46,750

35,000	2023/06/09م	2022/06/10م	المستأجر (12)	مكتب بمساحة 70 م ²	الرياض	14
40,500	2023/06/09م	2022/06/10م	المستأجر (13)	مكتب بمساحة 81 م ²	الرياض	15
93,500	2023/08/31م	2022/09/01م	المستأجر (14)	مكتب بمساحة 170 م ²	الرياض	16
81,300	2023/08/14م	2022/08/15م	المستأجر (15)	مكتب بمساحة 135.5 م ²	الرياض	17
46,020	2023/09/30م	2022/10/01م	المستأجر (16)	مكتب بمساحة 70.8 م ²	الرياض	18
1,047,198	2024/02/29م	2021/03/01م	المستأجر (17)	معرض بمساحة 1356 م ²	الرياض	19
44,354	2023/02/28م	2022/03/01م	المستأجر (18)	مكتب بمساحة 79 م ²	الرياض	20
40,380	2023/12/31م	2023/01/01م	المستأجر (19)	مكتب بمساحة 67.3 م ²	الرياض	21
48,658	2023/05/19م	2022/05/20م	المستأجر (20)	مكتب بمساحة 86.88 م ²	الرياض	22
46,550	2025/10/14م	2022/10/15م	المستأجر (21)	مكتب بمساحة 98 م ²	الرياض	23
49,875	2024/03/31م	2023/04/01م	المستأجر (22)	مكتب بمساحة 76.73 م ²	الرياض	24
36,825	2023/04/14م	2022/04/15م	المستأجر (23)	مكتب بمساحة 69 م ²	الرياض	25
76,356	2023/07/31م	2022/08/01م	المستأجر (24)	مكتبين بمساحة 146 م ²	الرياض	26
56,213	2023/04/14م	2019/04/15م	المستأجر (25)	مكتب بمساحة 96.3 م ²	الرياض	27

المصدر: الشركة

* مدة العقد ستة أشهر فقط

3.17 الموظفين والسعودة

كما في تاريخ 30 سبتمبر 2022م، بلغ عدد موظفي الشركة (123) موظف منهم (39) موظف سعودي و(84) موظف غير سعودي، وتندرج الشركة حالياً تحت النطاق "أخضر منخفض" وبنسبة سعودة قدرها (32.8%) وفقاً لبرنامج نطاقات الصادر عن وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية. وتوضح الجداول التالية أعداد الموظفين ونسبة السعودة وتوزيعهم على إدارات الشركة خلال الأعوام 2020م و2021م وفترة التسعة شهور المنتهية في 30 سبتمبر 2022م.

الجدول رقم (19): أعداد العاملين بالشركة خلال الأعوام 2020م و2021م وفترة التسعة شهور المنتهية في 30 سبتمبر 2022م.

الفئة	31 ديسمبر 2020م		31 ديسمبر 2021م		30 سبتمبر 2022م	
	العدد	النسبة	العدد	النسبة	العدد	النسبة
سعوديين	30	25%	39	30%	39	32%
غير سعوديين	91	75%	89	70%	84	68%
الإجمالي	121	100%	128	100%	123	100%

المصدر: الشركة

الجدول رقم (20): توزيع الموظفين على الإدارات خلال الأعوام 2020م و2021م وفترة التسعة شهور المنتهية في 30 سبتمبر 2022م.

الفئة	31 ديسمبر 2020م		31 ديسمبر 2021م		30 سبتمبر 2022م	
	سعوديين	غير سعوديين	سعوديين	غير سعوديين	سعوديين	غير سعوديين
الإدارة المالية	9	6	9	6	9	6
الشؤون القانونية	6	0	6	0	6	0
الموارد البشرية	3	1	3	1	3	1
المشتريات	3	1	3	1	3	1
التسويق والمبيعات	9	41	18	41	18	37
المخازن	0	42	0	40	0	39
الإجمالي	30	91	39	89	39	84

المصدر: الشركة

لا يوجد للشركة نشاط تجاري خارج المملكة ولا تملك أية أصول خارجها حتى تاريخ نشر هذه النشرة. تقوم إدارة الشركة بمتابعة السوق بشكل دائم سواء داخل المملكة أو خارجها للتعرف على المستجدات والأفكار والابتكارات الجديدة في مجال عمل الشركة، وباستثناء ذلك فإنه لا يوجد لدى الشركة أي سياسات محددة أو مكتوبة بشأن الأبحاث والتطوير للمنتجات الجديدة. وتقر الشركة بأنه لم يحدث أي انقطاع في أعمالها يمكن أن يؤثر أو يكون أثر تأثيراً ملحوظاً في الوضع المالي خلال (12) شهراً الأخيرة. كما يقر أعضاء مجلس الإدارة بعدم وجود أي نية لإجراء أي تغيير جوهري في طبيعة عمل الشركة. كما تعتمد الشركة في جميع تعاملاتها على الريال السعودي.

4 هيكل الملكية والهيكل التنظيمي

4.1 هيكل ملكية الشركة قبل وبعد الطرح

يوضح الجدول التالي هيكل ملكية الشركة قبل وبعد الطرح:
الجدول رقم (21): هيكل ملكية الشركة المباشرة قبل وبعد الطرح

م	الاسم	الملكية المباشرة			
		بعد الطرح		قبل الطرح	
		عدد الأسهم	النسبة	عدد الأسهم	النسبة
1	محمد عبدالعزيز أحمد التويجري	1,220,000	26.52%	1,220,000	30.50%
2	خالد عبدالعزيز أحمد التويجري	1,220,000	26.52%	1,220,000	30.50%
3	عبدالله عبدالعزيز أحمد التويجري	203,384	4.42%	203,384	5.08%
4	شركة أكام للاستثمار	184,624	4.01%	184,624	4.62%
5	شركة أتواج للاستثمار	169,244	3.68%	169,244	4.23%
4	مساهمون آخرون يمتلكون أقل من 5% (56 مساهم)	1,356,736	21.80%	1,002,748	25.07%
	الجمهور (مستثمرين مؤهلين)	600,000	13.04%	-	-
	الإجمالي	4,600,000	100%	4,000,000	100%

المصدر: الشركة

يوضح الجدول التالي هيكل ملكية الشركة الغير مباشرة من خلال شركة أكام للاستثمار قبل وبعد الطرح:
الجدول رقم (22): هيكل ملكية الشركة الغير مباشرة قبل وبعد الطرح لشركة أكام للاستثمار

م	الاسم	الملكية الغير المباشرة			
		بعد الطرح		قبل الطرح	
		عدد الأسهم	النسبة	عدد الأسهم	النسبة
1	محمد عبدالعزيز أحمد التويجري	184,624	4.01%	184,624	4.62%
	الإجمالي	184,624	4.01%	184,624	4.62%

المصدر: الشركة

وفيما يلي نبذة عن شركة أكام للاستثمار

شركة ذات مسؤولية محدودة بموجب السجل التجاري رقم (1010737561) وتاريخ 1442/12/25 هـ الموافق 2021/08/04 م، الصادر في مدينة الرياض وبلغ رأس مالها (5,000) ريال سعودي.
تتمثل الأنشطة الرئيسية للشركة في إدارة أنشطة الشركات الاستثمارية.

الجدول رقم (23): هيكل ملكية شركة أكام للاستثمار

الاسم	القيمة الإجمالية (ريال سعودي)	النسبة
محمد عبدالعزيز أحمد التويجري	5,000	100%
الإجمالي	5,000	100%

المصدر: الشركة

يوضح الجدول التالي هيكل ملكية الشركة الغير مباشرة من خلال شركة أتواج للاستثمار قبل وبعد الطرح:
الجدول رقم (24): هيكل ملكية الشركة الغير مباشرة قبل وبعد الطرح

م	الاسم	الملكية الغير المباشرة			
		بعد الطرح		قبل الطرح	
		عدد الأسهم	النسبة	عدد الأسهم	النسبة
1	خالد عبدالعزيز أحمد التويجري	169,244	3.68%	169,244	4.23%
	الإجمالي	169,244	3.68%	169,244	4.23%

المصدر: الشركة

وفيما يلي نبذة عن شركة أتواج للاستثمار

شركة ذات مسؤولية محدودة بموجب السجل التجاري رقم (1010731729) وتاريخ 1442/12/25 هـ (الموافق 2021/08/04 م)، الصادر في مدينة الرياض وبلغ رأس مالها (5,000) ريال سعودي.
تتمثل الأنشطة الرئيسية للشركة في إدارة الاستثمارات.

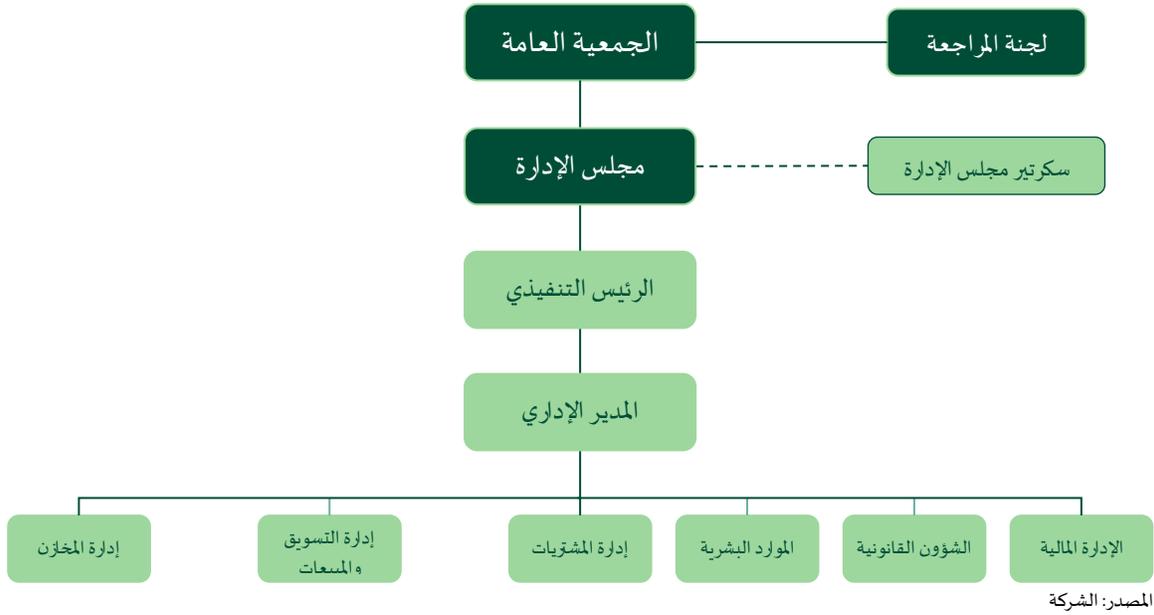
الجدول رقم (25): هيكل ملكية شركة أتواج للاستثمار لشركة أتواج للاستثمار

النسبة	القيمة الإجمالية (ريال سعودي)	الاسم
%100	5,000	خالد عبدالعزيز أحمد التويجري
%100	5,000	الإجمالي

المصدر: الشركة

4.2 الهيكل التنظيمي

الشكل رقم (1): الهيكل التنظيمي للشركة



4.3 أعضاء مجلس الإدارة

4.3.1 أعضاء مجلس الإدارة وأمين السر

يوضح الجدول التالي أعضاء مجلس الإدارة وأمين سر المجلس:

الجدول رقم (26): أعضاء مجلس الإدارة وأمين سر المجلس

أعضاء مجلس الإدارة*												
الاسم	المنصب	صفة العضوية****	الجنسية	العمر	الأسم المملوكة قبل الطرح "مباشرة"		الأسم المملوكة قبل الطرح "غير مباشرة"***		الأسم المملوكة بعد الطرح "مباشرة"		الأسم المملوكة بعد الطرح "غير مباشرة"***	
					النسبة	العدد	النسبة	العدد	النسبة	العدد	النسبة	العدد
محمد عبدالعزيز أحمد التويجري	رئيس مجلس الإدارة	غير تنفيذي غير مستقل	سعودي	51	30.50%	1,220,000	4.62%	184,624	26.52%	1,220,000	4.01%	184,624
خالد عبدالعزيز أحمد التويجري	نائب رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي والعضو المنتدب	تنفيذي غير مستقل	سعودي	37	30.50%	1,220,000	4.23%	169,244	26.52%	1,220,000	3.68%	169,244
سلطان محمد عبدالرزاق الدويش	عضو مجلس الإدارة	غير تنفيذي مستقل	سعودي	50	0.03%	120	-	-	0.03%	120	-	-
سامي محمد عبدالله الحلوة	عضو مجلس الإدارة	غير تنفيذي مستقل	سعودي	40	-	-	-	-	-	-	-	-
بدر عبدالله عبدالعزيز التويجري	عضو مجلس الإدارة	غير تنفيذي مستقل	سعودي	41	-	-	-	-	-	-	-	-
أمين سر مجلس الإدارة**												
محمد سعيد حميد بكير	أمين سر مجلس الإدارة	تنفيذي غير مستقل	يميني	41	-	-	-	-	-	-	-	-

المصدر: الشركة

* وافقت الجمعية التحويلية المنعقدة في تاريخ 1443/04/02هـ (الموافق 2021/11/07م) على انتخاب أعضاء مجلس الإدارة المذكورين أعلاه وذلك لمدة خمسة سنوات بدأت من تاريخ 1443/04/03هـ (الموافق 2021/11/08م) وتنتهي في تاريخ 1448/05/26هـ (الموافق 2026/11/07م)، وتم انتخاب السيد / محمد عبدالعزيز أحمد التويجري رئيساً لمجلس الإدارة والسيد / خالد عبدالعزيز أحمد التويجري نائباً لرئيس مجلس الإدارة وعضواً منتدباً وذلك لدورة مجلس الإدارة الحالية التي تنتهي في تاريخ 1448/05/26هـ (الموافق 2026/11/07م).

** قرر مجلس الإدارة كما في تاريخ 1443/04/05هـ (الموافق 2021/11/10م) الموافقة على تعيين السيد/ محمد سعيد حميد بكير كأمين سر لمجلس الإدارة وذلك لدورة مجلس الإدارة الحالية التي تنتهي في تاريخ 1448/05/26هـ (الموافق 2026/11/07م).

*** إن الملكية غير المباشرة لرئيس مجلس الإدارة السيد/ محمد عبدالعزيز أحمد التويجري ناتجة عن ملكيته المباشرة في شركة أكام للاستثمار ما نسبته 100% من رأس مالها، مع الإشارة إلى أن شركة أكام للاستثمار تملك نسبة 4.62% في شركة عبدالعزيز أحمد التويجري للتجارة، والملكية غير المباشرة لنائب رئيس مجلس الإدارة السيد/ خالد عبدالعزيز أحمد التويجري ناتجة عن ملكيته المباشرة في شركة أتواج للاستثمار ما نسبته 100% من رأس مالها، مع الإشارة إلى أن شركة أتواج للاستثمار تملك نسبة 4.23% في شركة عبدالعزيز أحمد التويجري للتجارة.

**** تم الاستناد على لائحة حوكمة الشركات الصادرة عن هيئة السوق المالية في تحديد عوارض الاستقلال لأعضاء مجلس الإدارة، وتتمثل عوارض الاستقلال لأعضاء مجلس الإدارة للشركة في:

- ✓ أن يكون عضو مجلس الإدارة مالكاً فيما نسبته خمسة في المائة أو أكثر من أسهم الشركة أو له صلة قرابة مع من يملك هذه النسبة.
- ✓ أن تكون له صلة قرابة مع أي من أعضاء مجلس الإدارة في الشركة أو في شركة أخرى من مجموعتها.
- ✓ أن تكون له صلة قرابة مع أي من كبار التنفيذيين في الشركة أو في شركة أخرى من مجموعتها.
- ✓ أن يعمل أو كان يعمل موظفاً خلال العامين الماضيين لدى الشركة أو أي طرف متعامل معها أو شركة أخرى من مجموعتها، كمراسم الحسابات وكبار الموردين، أو أن يكون مالكاً لحصص سيطرة لدى أي من تلك الأطراف خلال العامين الماضيين.

صلاحيات الرئيس والنائب والعضو المنتدب وأمين السر

وفقاً للمادة الثالثة والعشرون من النظام الأساسي للشركة، يعين مجلس الإدارة من بين أعضائه رئيساً ونائباً للرئيس ويجوز له أن يعين عضواً منتدباً ولا يجوز الجمع بين منصب رئيس مجلس الإدارة وأي منصب تنفيذي بالشركة، ويكون للرئيس صلاحية دعوة المجلس للاجتماع ورئاسة اجتماعات

المجلس والجمعيات العامة للمساهمين، ولنائب رئيس المجلس - بعد موافقة المجلس - القيام بجميع صلاحيات رئيس المجلس وذلك في حال تقصيره وعدم القيام بواجباته، كما يختص رئيس المجلس الأمور التالية:

(أ) تمثيل الشركة في علاقتها مع الغير والجهات الحكومية والخاصة ولدى كافة الدوائر والسلطات الحكومية وأمام المحاكم الشرعية والهيئات القضائية والمحاكم الإدارية (ديوان المظالم) واللجان الطبية الشرعية ومكاتب العمل والعمال واللجان العمالية (الابتدائية والعلية) ولجان فض المنازعات المالية ولجان تسوية المنازعات المصرفية ومكاتب الفصل في منازعات الأوراق التجارية ولجان حسم المنازعات التجارية واللجان الجمركية ولجان الغش التجاري ولدى النيابة العامة ولدى هيئة الرقابة والتحقيق وكافة اللجان القضائية وشبه القضائية وهيئات التحكيم والحقوق المدنية والإمارة وأقسام الشرطة والمرور والدفاع المدني والجوازات والترحيل والوزارات والبلديات والمطارات والسفارات والجمارك والموانئ والغرف التجارية والصناعية والهيئات الخاصة والشركات والمؤسسات على اختلاف أنواعها والدخول في المناقصات، ولهم حق في المطالبة وإقامة الدعاوي والمرافعة والمدافعة والمخاصمة وسماع الدعاوي و الرد عليها والإقرار والإنكار والإبراء والصلح والتنازل وإعطاء المخالفات حول المحاسبة والقسمة والفرز وطلب اليمين ورد الامتناع عنه وإجراء التسويات بأنواعها وإحضار الشهود والبيانات والطعن فيها والإجابة والجرح والتعديل والطعن بالتزوير وإنكار الخطوط والأختام والتوقييع وطلب المنع من السفر ورفع وطلب الحجز والتنفيذ وطلب التحكيم وتعيين الخبراء والمحكمين والطعن بتقارير الخبراء والمحكمين وردهم واستبدالهم وطلب تطبيق المادة 230 من نظام المرافعات الشرعية والمطالبة بتنفيذ الأحكام وقبول الأحكام ونفيها والاعتراض على الأحكام وطلب الاستئناف وتمييزها و التماس إعادة النظر وطلب رد الاعتبار وطلب الشفعة وإنهاء ما يلزم حضور الجلسات في جميع الدعاوي التي ترفع من ضد الشركة وذلك لدى جميع المحاكم واستلام المبالغ بشيك باسم الشركة واستلام صكوك الاحكام وطلب تنجي القاضي وطلب الادخال والتداخل والتنازل عن كافة الحقوق والقضايا والهيئة والشفعة والكفالة ولهم حق توكيل الغير بكل أو بعض ما ذكر وللوكيل حق توكيل الغير.

(ب) تعيين سكرتير لمجلس الإدارة بناء على اقتراح رئيس مجلس الإدارة وموافقة أعضاء مجلس الإدارة.

(ج) تشكيل اللجان وتخويلها بما يراه المجلس ملائماً من الصلاحيات والتنسيق بين هذه اللجان وذلك بهدف سرعة البت في الأمور التي تعرض عليها .

(د) مراجعة وزارة العدل ووزارة الداخلية ووزارة الخارجية ووزارة الدفاع ووزارة الطاقة والصناعة والثروة المعدنية ووزارة التجارة والاستثمار والهيئة السعودية للملكية الفكرية وإدارة العلامات التجارية والوكالات التجارية وإدارة الجودة النوعية والمعادن الثمينة وإدارة المهن الحرة واستخراج شهادة منشأ وطلب الاعفاء الجمركي ومراجعة وزارة المالية ووزارة العمل ووزارة الصحة وإدارة الشؤون الصحية والمستشفيات الأهلية والحكومية وفروعها وما يتبعها من إدارات وأقسام وهيئات ومراجعة هيئة الغذاء والدواء مراجعة إدارة الجودة النوعية وهيئة الموصفات والمقاييس وشركات الاتصالات وتأسيس الهواتف الثابتة أو الجوالات باسم الشركة ومراجعة التأمينات الاجتماعية والدفاع المدني وهيئة الزكاة والضريبة والجمارك وفروعهم وما يتبعها من إدارات وأقسام.

فيما يلي ملخص السيرة الذاتية لأعضاء مجلس الإدارة وأمين سر المجلس

الجدول رقم (27): السيرة الذاتية لمحمد عبدالعزيز أحمد التويجري

محمد عبدالعزيز أحمد التويجري	
العمر	51 سنة
الجنسية	سعودي
المنصب	رئيس مجلس الإدارة
المؤهلات العلمية	<ul style="list-style-type: none"> حاصل على درجة البكالوريوس من جامعة الملك سعود في الحاسب الآلي بمدينة الرياض عام 1993م.
الخبرات العملية	<ul style="list-style-type: none"> شغل منصب رئيس مجلس إدارة شركة المتاجر المركزية "نعناع" (شركة ذات مسؤولية محدودة، وتعمل في مجال التجارة الإلكترونية/ التجزئة) من عام 2016م وحتى 2018م.
عضويات في مجلس إدارات شركات أخرى	<ul style="list-style-type: none"> يشغل منصب عضو مجلس إدارة شركة مصنع بيت الطبيعة للتصنيع (شركة ذات مسؤولية محدودة، تعمل في مجال تكرير ملح الطعام) من عام 2019م وحتى الآن. يشغل منصب عضو مجلس إدارة شركة المتاجر المركزية "نعناع" (شركة ذات مسؤولية محدودة، تعمل في مجال التجارة الإلكترونية والتجزئة) من عام 2018م وحتى الآن.

المصدر: الشركة

الجدول رقم (28): السيرة الذاتية لخالد عبدالعزيز أحمد التويجري

خالد عبدالعزيز أحمد التويجري	
العمر	37 سنة
الجنسية	سعودي
المناصب	نائب رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي والعضو المنتدب
المؤهلات العلمية	<ul style="list-style-type: none"> حاصل على درجة البكالوريوس في إدارة الأعمال من جامعة الملك سعود بالملكة العربية السعودية عام 2011م.
الخبرات العملية	<ul style="list-style-type: none"> يشغل منصب الرئيس التنفيذي في شركة مصنع بيت الطبيعة للتصنيع (شركة ذات مسؤولية محدودة، تعمل في مجال تكرير ملح الطعام) من عام 2011م وحتى الآن. شغل منصب عضو مجلس إدارة شركة المتاجر المركزية "نعناع" (شركة ذات مسؤولية محدودة، تعمل في مجال التجارة الإلكترونية والتجزئة) من عام 2016م وحتى 2018م.
عضويات في مجلس إدارات شركات أخرى	<ul style="list-style-type: none"> يشغل عضو مجلس إدارة شركة سنابل المالية (شركة ذات مسؤولية محدودة، تعمل في مجال التقنية المالية) من عام 2021 حتى الآن.

المصدر: الشركة

الجدول رقم (29): السيرة الذاتية لسلطان محمد عبدالرزاق الدويش

سلطان محمد عبدالرزاق الدويش	
العمر	50 سنة
الجنسية	سعودي
المناصب	عضو مجلس الإدارة
المؤهلات العلمية	<ul style="list-style-type: none"> حاصل على درجة البكالوريوس في تخصص حاسب آلي من جامعة الملك سعود بالرياض عام 1995م. حاصل على درجة الماجستير في تخصص إدارة الأعمال من جامعة الملك سعود بالرياض عام 2011م.
الخبرات العملية	<ul style="list-style-type: none"> يشغل منصب الأمين العام في أوقاف عبدالعزيز بن عبدالله الجميع (مؤسسة وقفية، تعمل في مجال إدارة الأوقاف) من عام 2020م وحتى الآن. يشغل منصب مدير عام في شركة أثار للتطوير والاستثمار (شركة ذات مسؤولية محدودة، تعمل في مجال التطوير العقاري) من عام 2016م وحتى الآن. يشغل منصب مدير عام في مدارس أجيال الرواد الأهلية (شركة ذات مسؤولية محدودة، تعمل في مجال الخدمات التعليمية) من عام 2015م وحتى الآن. شغل منصب الرئيس التنفيذي والعضو المنتدب في شركة استثمار المستقبل المحدودة (شركة ذات مسؤولية محدودة، تعمل في مجال الخدمات الإدارية وخدمات الدعم) من عام 2016م حتى عام 2021م. يشغل حالياً منصب المشرف المالي في الجمعية الخيرية لخدمات المياه الصالحة للشرب (إرواء) (جمعية خيرية، تعمل في مجال خدمات المياه) منذ عام 2016م وحتى الآن. شغل منصب عضو مجلس المديرين في شركة تنمية القيادات (شركة ذات مسؤولية محدودة، تعمل في مجال التأهيل والتدريب) من عام 2010م وحتى عام 2020م. شغل منصب عضو مجلس إدارة في شركة معالم للتمويل (شركة مساهمة مغلقة، تعمل في مجال التمويل) منذ عام 2009م وحتى عام 2020م.
عضويات في مجلس إدارات شركات أخرى	<ul style="list-style-type: none"> يشغل منصب نائب رئيس مجلس الإدارة في شركة الغذاء النوعي (شركة مساهمة مغلقة، تعمل في المجال الغذائي) منذ عام 2021م وحتى الآن. يشغل حالياً منصب عضو مجلس الإدارة في جمعية قبس القضائية (جمعية خيرية، تعمل في مجال التأهيل والتدريب) منذ عام 2020م وحتى الآن. يشغل حالياً منصب عضو مجلس مديرين في شركة استثمار المستقبل المحدودة (شركة ذات مسؤولية محدودة، تعمل في مجال الخدمات الإدارية وخدمات الدعم) منذ عام 2016م وحتى الآن. يشغل حالياً منصب عضو مجلس الإدارة في الجمعية الخيرية لخدمات المياه الصالحة للشرب (إرواء) (جمعية خيرية، تعمل في مجال خدمات المياه) منذ عام 2016م وحتى الآن. يشغل منصب عضو مجلس مديرين في شركة أثار للتطوير والاستثمار (شركة ذات مسؤولية محدودة، تعمل في مجال التطوير العقاري) منذ عام 2015م وحتى الآن.

- يشغل حالياً منصب عضو مجلس مديرين في مدارس أجيال الرواد الأهلية (شركة ذات مسؤولية محدودة، تعمل في مجال الخدمات التعليمية) منذ عام 2015م وحتى الآن.
- يشغل حالياً منصب عضو مجلس مديرين في شركة تنمية القيادات (شركة ذات مسؤولية محدودة، تعمل في مجال التأهيل والتدريب القيادي) منذ عام 2010م وحتى الآن.
- شريك في شركة أوبار المجد العقارية (شركة ذات مسؤولية محدودة، تعمل في مجال العقار) منذ عام 2015م وحتى الآن.
- شريك في شركة أوقاف الدولية للتجارة (شركة ذات مسؤولية محدودة، تعمل في مجال الخدمات التجارية والإدارية) منذ عام 2017م وحتى الآن.
- شريك في شركة مصنع الإسراء للكباين والوحدات السكنية المتنقلة (شركة مساهمة مغلقة، تعمل في مجال صناعة المساكن المتنقلة) منذ عام 2019م وحتى الآن.
- عضو جمعية عمومية مؤسس في جمعية التمور للخدمات الإنسانية (جمعية خيرية، تعمل في مجال خدمات التمور) منذ عام 2019م وحتى الآن.
- شريك في شركة مطعم ملك الشاورما للوجبات السريعة (شركة مساهمة مغلقة، تعمل في مجال الغذاء) منذ عام 2020م وحتى الآن.
- شريك في شركة باهرة للخدمات العقارية (شركة ذات مسؤولية محدودة، تعمل في مجال الخدمات العقارية) منذ عام 2020م وحتى الآن.
- شريك في شركة السليمان العقارية (شركة مساهمة مغلقة، تعمل في مجال التطوير العقاري) منذ عام 2021م وحتى الآن.
- شريك في شركة عزم السعودية للاتصالات وتقنية المعلومات (شركة مساهمة مغلقة، تعمل في مجال الخدمات التقنية) منذ عام 2021م وحتى الآن.
- مؤسس للجمعية التعاونية للثروة الحيوانية (جمعية تعاونية، تعمل في مجال خدمات الثروة الحيوانية) منذ عام 2021م وحتى الآن.

المصدر: الشركة

الجدول رقم (30): السيرة الذاتية لسامي محمد عبدالله الحلوة

سامي محمد عبدالله الحلوة	
العمر	40 سنة
الجنسية	سعودي
المنصب	عضو مجلس الإدارة
المؤهلات العلمية	<ul style="list-style-type: none"> • حاصل على شهادة بكالوريوس في تخصص علوم حاسب آلي من جامعة القصيم عام 2004م.
الخبرات العملية	<ul style="list-style-type: none"> • شغل منصب رئيس تنفيذي في شركة المتاجر المركزية "نعناع" (شركة ذات مسؤولية محدودة، تعمل في مجال التجارة الإلكترونية والتجزئة) من عام 2016م وحتى الآن.
عضويات في مجلس إدارات شركات أخرى	<ul style="list-style-type: none"> • عضو مجلس إدارة شركة سنابل المالية (شركة ذات مسؤولية محدودة، تعمل في مجال التقنية المالية) من عام 2021م وحتى الآن. • رئيس مجلس الإدارة لشركة المتاجر المركزية "نعناع" (شركة ذات مسؤولية محدودة، تعمل في مجال التجارة الإلكترونية والتجزئة) من عام 2016م وحتى الآن. • عضو مجلس إدارة شركة أساس البيانات (شركة ذات مسؤولية محدودة، تعمل في مجال التقنية العقارية) من عام 2015م وحتى الآن. • عضو مجلس إدارة في شركة إكساء لتقنية المعلومات (شركة ذات مسؤولية محدودة، تعمل في مجال تقنية المعلومات) من عام 2004م وحتى الآن.

المصدر: الشركة

الجدول رقم (31): السيرة الذاتية لبدر عبدالله عبدالعزيز التويجري

بدر عبدالله عبدالعزيز التويجري	
العمر	41 سنة
الجنسية	سعودي
المنصب	عضو مجلس الإدارة
المؤهلات العلمية	<ul style="list-style-type: none"> • حاصل على درجة البكالوريوس في تخصص الإدارة والتسويق من جامعة كولورادو الأمريكية عام 2005م.

<ul style="list-style-type: none"> • حاصل على درجة الماجستير في تخصص الإدارة التنفيذية من جامعة كولورادو الأمريكية عام 2006م. • يشغل منصب المدير العام لمؤسسة تأمين الأشياء للاتصالات وتقنية المعلومات (مؤسسة فردية، تعمل في مجال الأمن السيبراني) من عام 2020م وحتى الآن. • يشغل منصب مستشار مالي واستراتيجي لشركة أكرينوتا الأمريكية (شركة مساهمة مغلقة، تعمل في مجال الأمن السيبراني) من عام 2019م وحتى الآن. • شغل منصب مدير إدارة الثروات في شركة ميفك المالية (شركة مساهمة مغلقة، تعمل في مجال الخدمات المالية والاستثمارية) من عام 2017م حتى 2018م. • شغل منصب كبير مدراء الصناديق الاستثمارية في شركة الراجحي المالية (شركة مساهمة مغلقة، تعمل في مجال الخدمات المالية والاستثمارية) من عام 2008م حتى 2016م. 	الخبرات العملية
<ul style="list-style-type: none"> • لا يوجد 	عضويات في مجلس إدارات شركات أخرى

المصدر: الشركة

الجدول رقم (32): السيرة الذاتية لمحمد سعيد حميد بكير

محمد سعيد حميد بكير	
العمر	41 سنة
الجنسية	يمني
المناصب	المدير الإداري وأمين سر مجلس الإدارة
المؤهلات العلمية	حاصل على درجة دبلوم سكرتاريا وتنظيم أعمال من شركة الخليج للتدريب في المملكة العربية السعودية عام 2006م
الخبرات العملية	<ul style="list-style-type: none"> • يشغل منصب أمين سر مجلس الإدارة في شركة عبدالعزيز بن أحمد التويجري للتجارة (شركة مساهمة مغلقة، وتعمل في مجال تجارة المواد الغذائية والمنظفات والعناية الشخصية والمستلزمات الطبية) من عام 2013م وحتى الآن. • يشغل منصب مدير إداري في شركة عبدالعزيز التويجري للتجارة (شركة مساهمة مغلقة، وتعمل في مجال تجارة المواد الغذائية والمنظفات والعناية الشخصية والمستلزمات الطبية) من عام 2019م وحتى الآن. • شغل منصب سكرتير الرئيس التنفيذي في شركة عبدالعزيز التويجري للتجارة (شركة مساهمة مغلقة، وتعمل في مجال تجارة المواد الغذائية والمنظفات والعناية الشخصية والمستلزمات الطبية) من عام 2013م وحتى عام 2019م.

المصدر: الشركة

4.4 الإدارة التنفيذية

الجدول رقم (33): أعضاء الإدارة التنفيذية

م	الاسم	المناصب	الجنسية	العمر	تاريخ التعيين	الأسهم المملوكة		الأسهم المملوكة	
						مباشرة	غير مباشرة	مباشرة	غير مباشرة
1	خالد عبدالعزيز أحمد التويجري	الرئيس التنفيذي	سعودي	37	2005/01/01م	1,220,000	30.50%	169,244	4.23%
2	محمد سعيد حميد بكير	المدير الإداري	يمني	41	2013/03/15م	-	-	-	-
3	محمد عبدالرحمن محمد حداد	المدير المالي	سوري	63	2008/01/01م	-	-	-	-
4	حسن محمد حلبي عبدالفتاح	مدير التسويق والمبيعات	مصري	55	2013/01/15م	-	-	-	-
5	رمضان محمد عبده نجا	مسؤول مشتريات	مصري	40	2009/07/12م	-	-	-	-
6	محمد علي محمد علوان	مدير المخازن	يمني	44	2013/06/12م	-	-	-	-
7	عبدالعزيز محمد عبدالعزيز التويجري	مسؤول الشؤون القانونية	سعودي	30	2015/12/27م	-	-	-	-
8	محمد بن عبدالله صالح العُمري	مدير الموارد البشرية	سعودي	36	2020/05/20م	120	0.003%	-	-

المصدر: الشركة

وفيما يلي نبذة عن ملخص السيرة الذاتية لأعضاء الإدارة التنفيذية

الجدول رقم (34): السيرة الذاتية لخالد عبدالعزيز أحمد التويجري

خالد عبدالعزيز احمد التويجري

فضلاً راجع القسم رقم 4.3 أعضاء مجلس الإدارة وأمين سر المجلس

المصدر: الشركة

الجدول رقم (35): السيرة الذاتية لمحمد سعيد حميد بكير

محمد سعيد حميد بكير

فضلاً راجع القسم رقم 4.3 أعضاء مجلس الإدارة وأمين سر المجلس

المصدر: الشركة

الجدول رقم (36): السيرة الذاتية لمحمد عبدالرحمن محمد حداد

محمد عبدالرحمن محمد حداد

العمر	63 سنة
الجنسية	سوري
المنصب	مدير مالي
المؤهلات العلمية	<ul style="list-style-type: none"> حاصل على درجة بكالوريوس في الاقتصاد والتجارة/ محاسبة من جامعة حلب في سوريا عام 1982م
الخبرات العملية	<ul style="list-style-type: none"> شغل منصب مدير مالي في شركة عبدالعزيز وعبدالرحمن التويجري للزراعة والتجارة (شركة ذات مسؤولية محدودة، تعمل في مجال الزراعة والتجارة) من عام 1999م إلى 2008م. شغل منصب مدير مالي في شركة الحديثي للتجارة (مؤسسة فردية، تعمل في مجال المواد الغذائية) من عام 1995م إلى 1998م.

المصدر: الشركة

الجدول رقم (37): السيرة الذاتية لحسن محمد حلبي عبدالفتاح

حسن محمد حلبي عبدالفتاح

العمر	55 سنة
الجنسية	مصري
المنصب	مدير تسويق ومبيعات
المؤهلات العلمية	<ul style="list-style-type: none"> حاصل على درجة بكالوريوس في تخصص تجارة من جامعة الزقازيق في مصر عام 1989م. حاصل على درجة ماجستير في تخصص إدارة أعمال "تسويق ومبيعات" من جامعة أبرددين في الولايات المتحدة الأمريكية عام 2007م. حاصل على درجة الدكتوراه في تخصص إدارة أعمال "تسويق" من جامعة جونسيبرغ في الولايات المتحدة الأمريكية عام 2020م.
الخبرات العملية	<ul style="list-style-type: none"> شغل منصب مدير مبيعات المنطقة الوسطى في شركة عبدالعزيز أحمد التويجري للتجارة (شركة مساهمة مغلقة تعمل في مجال تجارة المواد الغذائية والمنظفات والعناية الشخصية والمستلزمات الطبية) من عام 2009م إلى عام 2013م. شغل منصب مستشار تسويق ومبيعات في مجموعة الدهان (شركة ذات مسؤولية محدودة، وتعمل في مجال الأدوات الصحية) من عام 2008م إلى 2009م. شغل منصب مدير عام مبيعات في شركة الرياض للأغذية (شركة مساهمة مغلقة، وتعمل في مجال الأغذية) من عام 2005م إلى 2008م. شغل منصب مدير منطقة في مجموعة الحديثي العالمية (شركة ذات مسؤولية محدودة، وتعمل في مجال تجارة الجملة في المواد الغذائية والكماليات) من عام 2005م إلى 2006م. شغل منصب مدير منطقة في شركة العويد التجارية (شركة مؤسسة فردية، وتعمل في مجال تجارة الجملة في المواد الغذائية والكماليات) من عام 1991م إلى 2005م.

المصدر: الشركة

الجدول رقم (38): السيرة الذاتية لرمضان محمد عبده نجا

رمضان محمد عبده نجا	
العمر	40 سنة
الجنسية	مصري
المنصب	مسؤول مشتريات
المؤهلات العلمية	<ul style="list-style-type: none"> حاصل على درجة بكالوريوس تجارة من جامعة عين شمس في مصر عام 2005م. حاصل على درجة ماجستير في تخصص إدارة أعمال من الغرفة المصرية لإدارة الموارد البشرية بترخيص من جامعة عين شمس في مصر عام 2015م.
الخبرات العملية	<ul style="list-style-type: none"> شغل منصب مدير سوبرماركت في شركة باعظيم (شركة مساهمة عامة، وتعمل في مجال تجارة الجملة والتجزئة) لعام 2019م. شغل منصب مدير منطقة في شركة نستله السعودية (شركة ذات مسؤولية محدودة، وتعمل في مجال الأغذية) من عام 2016م إلى عام 2018م. شغل منصب مشرف مبيعات في الشركة التجارية المتحدة (شركة مساهمة مغلقة، وتعمل في مجال الأغذية) من عام 2012 إلى عام 2015م.

المصدر: الشركة

الجدول رقم (39): السيرة الذاتية لمحمد علي محمد علوان

محمد علي محمد علوان	
العمر	44 سنة
الجنسية	يمني
المنصب	مدير المخازن
المؤهلات العلمية	<ul style="list-style-type: none"> حاصل على درجة دبلوم في تخصص إدارة المخازن والأساليب الحديثة في المناولة من اليمن عام 2005م.
الخبرات العملية	<ul style="list-style-type: none"> يشغل مدير مخازن في شركة عبدالعزيز التويجري للتجارة (شركة مساهمة مغلقة، وتعمل في مجال تجارة المواد الغذائية والمنظفات والعناية الشخصية والمستلزمات الطبية) من عام 2013م وحتى الآن.

المصدر: الشركة

الجدول رقم (40): السيرة الذاتية لعبدالعزیز محمد عبدالعزيز التويجري

عبدالعزیز محمد عبدالعزيز التويجري	
العمر	30 سنة
الجنسية	سعودي
المنصب	مسؤول الشؤون القانونية
المؤهلات العلمية	<ul style="list-style-type: none"> حاصل على درجة البكالوريوس في تخصص الشريعة من جامعة الإمام محمد بن سعود الإسلامية في المملكة العربية السعودية عام 2016م.
الخبرات العملية	<ul style="list-style-type: none"> محام متعاون لدى شركة أيد للمحاماة والاستشارات القانونية (شركة ذات مسؤولية محدودة، تعمل في مجال المحاماة والاستشارات القانونية) من عام 2018م حتى الآن. محام مساعد لدى مكتب دكتور عبدالعزيز المنيف محامون ومستشارون (مؤسسة فردية، تعمل في مجال المحاماة والاستشارات القانونية) من عام 2020م حتى 2021م. محام ومستشار قانوني لدى مكتب إبراهيم عبدالله البراهيم محامون ومستشارون (مؤسسة فردية، تعمل في مجال المحاماة والاستشارات القانونية) من عام 2016م حتى 2020م.

المصدر: الشركة

الجدول رقم (41): السيرة الذاتية لمحمد عبدالله صالح العُمري

محمد بن عبدالله صالح العُمري	
العمر	36 سنة
الجنسية	سعودي
المنصب	مدير الموارد البشرية
المؤهلات العلمية	<ul style="list-style-type: none"> حاصل على درجة البكالوريوس في تخصص إدارة أعمال من جامعة الملك سعود في المملكة العربية السعودية عام 2010م.

الخبرات العملية	• مدير الموارد البشرية في شركة مسار للاستشارات الهندسية (مؤسسة فردية، تعمل في مجال الاستشارات الهندسية) من عام 2010م وحتى الآن.
-----------------	---

المصدر: الشركة

4.5 لجان الشركة

تلتزم الشركة بكافة متطلبات الحوكمة الإلزامية الواردة في نظام الشركات، وتمثل سياسة الشركة في تبني معايير متقدمة في حوكمة الشركات بما في ذلك من فصل لمسؤوليات ومهام مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية والسياسات التي تضمن عمل مجلس إدارة الشركة بما يحقق مصالح المساهمين. قامت الشركة بتشكيل لجنة المراجعة نظراً لحاجة الشركة وظروفها بما يمكنها من تأدية مهامها بفعالية بالإضافة إلى الوفاء بالمتطلبات النظامية ذات العلاقة، بالإضافة إلى تشكيل لجنة الترشيحات والمكافآت، وفيما يلي وصف للجان الشركة ومسؤولياتها والأعضاء الحاليين:

4.5.1 لجنة المراجعة

وافقت الجمعية العامة الغير العادية في اجتماعها المنعقد في تاريخ 1443/04/25هـ (الموافق 2021/11/30م) على تشكيل لجنة المراجعة وتحديد مهامها وضوابط عملها ومكافآت أعضائها ومدة عضويتهم للدورة الحالية والتي بدأت من تاريخ الجمعية ولمدة خمس (5) سنوات.

مهام لجنة المراجعة ومسؤولياتها

تختص لجنة المراجعة بمراقبة أعمال الشركة والتحقق من سلامة ونزاهة التقارير والقوائم المالية وأنظمة الرقابة الداخلية فيها ولها في سبيل ذلك حق الاطلاع على سجلاتها ووثائقها وطلب أي إيضاح أو بيان من أعضاء مجلس الإدارة أو الإدارة التنفيذية، ويجوز لها أن تطلب من مجلس الإدارة دعوة الجمعية العامة للشركة للانعقاد إذا أعاق مجلس الإدارة عملها أو تعرضت الشركة لأضرار أو خسائر جسيمة.

وتشمل مهام اللجنة بصفة خاصة ما يلي:

- أ- التقارير المالية:
 - دراسة القوائم المالية الأولية والسنوية للشركة قبل عرضها على مجلس الإدارة وإبداء رأيها والتوصية في شأنها لضمان نزاهتها وعدالتها وشفافيتها.
 - إبداء الرأي الفني - بناءً على طلب مجلس الإدارة - فيما إذا كان تقرير مجلس الإدارة والقوائم المالية للشركة عادلة ومتوازنة ومفهومة وتتضمن المعلومات التي تتيح للمساهمين والمستثمرين تقييم المركز المالي للشركة وأدائها ونموذج عملها واستراتيجيتها.
 - دراسة أي مسائل مهمة أو غير مألوفة تتضمنها التقارير المالية.
 - البحث بدقة في أي مسائل يثيرها المدير المالي للشركة أو من يتولى مهامه أو مسؤول الالتزام في الشركة أو مراجع الحسابات.
 - التحقق من التقديرات المحاسبية في المسائل الجوهرية الواردة في التقارير المالية.
 - دراسة السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة وإبداء الرأي والتوصية لمجلس الإدارة في شأنها.
- ب- المراجعة الداخلية:
 - دراسة ومراجعة نظم الرقابة الداخلية والمالية وإدارة المخاطر في الشركة.
 - دراسة تقارير المراجعة الداخلية ومتابعة تنفيذ الإجراءات التصحيحية للملاحظات الواردة فيها.
 - الرقابة والإشراف على أداء وأنشطة المراجع الداخلي وإدارة المراجعة الداخلية في الشركة - إن وجدت - للتحقق من توافر الموارد اللازمة وفعاليتها في أداء الأعمال والمهام المنوطة بها، وإذا لم يكن للشركة مراجع داخلي فعلى اللجنة تقديم توصيتها بشأن مدى الحاجة إلى تعيينه.
 - التوصية لمجلس الإدارة بتعيين مدير وحدة أو إدارة المراجعة الداخلية أو المراجع الداخلي واقتراح مكانه.
- ت- مراجع الحسابات:
 - التوصية لمجلس الإدارة بترشيح مراجعي الحسابات وعزلهم وتحديد أنعابهم وتقييم أدائهم بعد التحقق من استقلالهم ومراجعة نطاق عملهم وشروط التعاقد معهم.
 - التحقق من استقلال مراجع الحسابات وموضوعيته وعدالته ومدى فعالية أعمال المراجعة، مع الأخذ في الاعتبار القواعد والمعايير ذات الصلة.
 - مراجعة خطة مراجع حسابات الشركة وأعماله والتحقق من عدم تقديمه أعمالاً فنية أو إدارية تخرج عن نطاق أعمال المراجعة وإبداء ملاحظاته حيال ذلك.
 - الإجابة عن استفسارات مراجع حسابات الشركة.

- دراسة تقرير مراجع الحسابات وملاحظاته على القوائم المالية ومتابعة ما اتخذ بشأنها.
- ث- ضمان الالتزام:
- مراجعة نتائج تقارير الجهات الرقابية والتحقق من اتخاذ الشركة الإجراءات اللازمة بشأنها.
- التحقق من التزام الشركة بالأنظمة واللوائح والسياسات والتعليمات ذات العلاقة.
- مراجعة العقود والتعاملات المقترح أن تجريها الشركة مع الأطراف ذوي العلاقة وتقديم مرئياتهم حيال ذلك إلى مجلس الإدارة.
- رفع ما تراه من مسائل ترى ضرورة اتخاذ إجراءات بشأنها إلى مجلس الإدارة إبداء توصياتها بالإجراءات التي يتعين اتخاذها.

ويوضح الجدول التالي أعضاء لجنة المراجعة:

الجدول رقم (42): أعضاء لجنة المراجعة

الاسم	الوظيفة
سلطان محمد عبدالرزاق الدويش	رئيس اللجنة
سلطان بن أحمد بن محمد الشبيلي	عضو
عبدالرحمن إبراهيم حمد الهدلق	عضو

المصدر: الشركة

وفيما يلي السيرة الذاتية لأعضاء لجنة المراجعة:

الجدول رقم (43): السيرة الذاتية لسلطان محمد عبدالرزاق الدويش

سلطان محمد عبدالرزاق الدويش
فضلاً راجع القسم رقم 4.3 أعضاء مجلس الإدارة وأمين سر المجلس

المصدر: الشركة

الجدول رقم (44): السيرة الذاتية لسلطان بن أحمد بن محمد الشبيلي

سلطان بن أحمد بن محمد الشبيلي	
العمر	33 سنة
الجنسية	سعودي
المنصب	عضو لجنة مراجعة
المؤهلات العلمية	<ul style="list-style-type: none"> • حاصل على درجة البكالوريوس في تخصص المحاسبة من جامعة الملك سعود بالمملكة العربية السعودية عام 2013م. • حاصل على زمالة الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين (SOCPA) من جامعة جنوب كاليفورنيا – كلية مارشال للأعمال عام 2017م. • حاصل على شهادة المعايير الدولية للتقرير المالي – جمعية المحاسبين القانونيين المعتمدين البريطانية من كلية لندن للأعمال عام 2017م.
الخبرات العملية	<ul style="list-style-type: none"> • مؤسس سلطان أحمد الشبيلي محاسبون ومراجعون قانونيون (مؤسسة فردية، تعمل في مجال المحاسبة والمراجعة) من عام 2021م حتى الآن. • شغل منصب شريك ورئيس اللجنة الفنية ولجنة التدريب بي كي اف البسام وشركاؤه محاسبون قانونيون (شركة تضامنية، تعمل في مجال المحاسبة والمراجعة) من عام 2017م حتى عام 2021م. • شغل منصب قائد فريق المحاسبة في شركة ثقة لخدمات الأعمال (شركة ذات مسؤولية محدودة، تعمل في مجال تقنية المعلومات وخدمات الأعمال) من عام 2016م حتى عام 2017م. • شغل منصب مراجع رئيسي في شركة إرنست وبونغ (شركة تضامنية، تعمل في مجال المحاسبة والمراجعة) من عام 2012م حتى عام 2016م.

المصدر: الشركة

الجدول رقم (45): السيرة الذاتية لعبدالرحمن إبراهيم حمد الهدلق

عبدالرحمن إبراهيم حمد الهدلق	
العمر	33 سنة
الجنسية	سعودي
المنصب	عضو لجنة مراجعة
المؤهلات العلمية	<ul style="list-style-type: none"> • حاصل على درجة البكالوريوس في تخصص المحاسبة من جامعة الإمام محمد بن سعود الإسلامية في المملكة العربية السعودية عام 2011م. • حاصل على درجة الماجستير في تخصص إدارة الأعمال من كلية الشرق العربي في المملكة العربية السعودية عام 2015م.
الخبرات العملية	<ul style="list-style-type: none"> • يشغل منصب الرئيس التنفيذي في شركة صدر للخدمات اللوجستية (شركة مساهمة عامة، تعمل في مجال الصناعة) من عام 2020م وحتى الآن. • شغل منصب الرئيس التنفيذي في شركة أبناء عبدالرحمن الشعلان (شركة مساهمة مغلقة، تعمل في مجال الغذاء) من عام 2017م حتى عام 2020م. • شغل منصب مراجع داخلي في هيئة تقويم التعليم (هيئة حكومية، تعمل في مجال التقويم وقياس واعتماد المؤهلات في قطاع التعليم والتدريب) من عام 2015م حتى عام 2017م. • شغل منصب محاسب في هيئة تقويم التعليم (هيئة حكومية، تعمل في مجال التقويم وقياس واعتماد المؤهلات في قطاع التعليم والتدريب) من عام 2011م حتى عام 2015م.

المصدر: الشركة

5 سياسة توزيع الأرباح

وفقاً للمادة السابعة والأربعون (47) من النظام الأساسي للشركة، توزع أرباح الشركة الصافية السنوية على الوجه التالي:

1. يجنب (10%) من صافي الأرباح لتكوين الاحتياطي النامي للشركة ويجوز أن تقرر الجمعية العامة العادية وقف هذا التجنيب متى بلغ الاحتياطي المذكور (30%) من رأس المال المدفوع.
2. للجمعية العامة العادية أن تقرر تكوين احتياطات أخرى. وذلك بالقدر الذي يحقق مصلحة الشركة أو يكفل توزيع أرباح ثابتة قدر الإمكان على المساهمين. وللجمعية المذكورة كذلك ان تقتطع من صافي الأرباح مبالغ لإنشاء مؤسسات اجتماعية لعاملي الشركة أو لمعاونة ما يكون قائماً من هذه المؤسسات.
3. يوزع من الباقي بعد ذلك على المساهمين نسبة لا تقل عن (5%) من رأس المال المدفوع.
4. للجمعية العامة العادية بناءً على اقتراح مجلس الإدارة (إقرار توزيع الأرباح من عدمه وكذلك تحديد النسبة حسب ما نص عليه نظام الشركات).
5. يجوز لمجلس الإدارة توزيع أرباح مرحلية عن كل ربع سنة.
6. في حالة كانت مكافأة أعضاء مجلس الإدارة نسبة من الأرباح تخصص بعد ما تقدم مكافأة أعضاء مجلس الإدارة بنسبة لا تزيد عن (10%) من الأرباح الصافية، ويوزع الباقي بعد ذلك إن وجد على المساهمين كحصة إضافية من الأرباح.

يوضح الجدول التالي الأرباح التي قامت الشركة بتوزيعها خلال السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2021م وخلال السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2021م وفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2022م، مع الإشارة إلى أنه لم يتم الإعلان أو توزيع أرباح أخرى حتى تاريخ هذه النشرة:

الجدول رقم (46): توزيع الأرباح

البيان	31 ديسمبر 2020م	30 ديسمبر 2021م	30 سبتمبر 2022م
صافي الدخل	27,506,210	28,417,349	10,195,030
توزيعات الأرباح المعلنة	6,200,000	* 7,036,284	** 1,836,678
توزيعات الأرباح المدفوعة خلال الفترة	6,200,000	7,036,284	1,836,678
ربحية الحصة / السهم من صافي الدخل	*** 27,506	7.1	2.5
نسبة توزيعات الأرباح المعلنة إلى صافي الدخل	%22.5	%24.8	%18.0

المصدر: الشركة

* في تاريخ 1443/04/25هـ (الموافق 2021/11/30م) وافقت الجمعية العامة على توصية مجلس الإدارة بتوزيع أرباح بمبلغ (5,183,050) ريال سعودي على مساهمين الشركة كلاً حسب نسبته. وفي تاريخ 1443/07/02هـ (الموافق 2022/02/03م) وافقت الجمعية العامة على توصية مجلس الإدارة بتوزيع أرباح بمبلغ (1,853,234) ريال سعودي على مساهمين الشركة كلاً حسب نسبته.

** في تاريخ 1443/12/01هـ (الموافق 2022/06/30م) وافقت الجمعية العامة على توصية مجلس الإدارة بتوزيع أرباح بمبلغ (1,836,678) ريال سعودي على مساهمين الشركة كلاً حسب نسبته.

*** تم احتساب ربحية السهم على أساس أن عدد الحصص 1,000 حصة لعام 2020م.

وعلى الرغم من أن الشركة قامت بتوزيع أرباح خلال الفترات السابقة، إلا أنها لا تقدم أي ضمانات بتوزيع أرباح في المستقبل، وتستحق الأسهم محل الإدراج حصتها من أي أرباح تعلنها الشركة اعتباراً من تاريخ نشرة الإصدار هذه وعن السنوات المالية التي تليها.

6 استخدام متحصلات الطرح والمشاريع المستقبلية

6.1 متحصلات الطرح

يقدر إجمالي متحصلات الطرح بحوالي **xx(××)** ريال سعودي، سيخصص منها حوالي مليونان وثلاثمائة ألف (2,300,000) ريال سعودي لتسديد جميع التكاليف والمصاريف المتعلقة بالطرح والتي تشمل أتعاب كل من المستشار المالي ومدير الاكتتاب وغيره من المستشارين ومصاريف الطباعة والتوزيع والتسويق والمصاريف الأخرى المتعلقة بعملية الطرح. وستحمل الشركة كافة التكاليف والأتعاب والمصاريف المتعلقة بالطرح.

6.2 صافي متحصلات الطرح

من المتوقع أن يبلغ صافي متحصلات الطرح مبلغ وقدره **xx(××)** ريال سعودي ستحصل عليه الشركة الناتج من زيادة رأس المال تمثل نسبة (100%) من صافي متحصلات الطرح وسيتم استخدامه كالتالي:

6.3 استخدام صافي متحصلات الطرح

حيث تنوي الشركة استخدام صافي متحصلات الطرح في تمويل خططها التوسعية. حيث ستستخدم نسبة (100.00%) من صافي متحصلات الطرح التي ستحصل عليها الشركة، حيث تستهدف الشركة تمويل خططها التوسعية بنسبة (100%) من صافي متحصلات الطرح دون استخدام أي تمويل من خلال الديون. مع الإشارة إلى أنه في حال بلغت قيمة صافي متحصلات الطرح أقل من تكلفة خطة التوسعة الموضحة في هذه النشرة أو أي تكاليف إضافية أو بنود لم يتم تضمينها ضمن خطة التوسعة، فإن الشركة ستعتمد على السيولة المتوفرة بالشركة بعد التأكد من قدرة الشركة على إدارة رأس المال العامل بكفاءة وعمليات زيادة رأس المال بعد الإدراج. كما أنه سيتم استخدام أي فائض في صافي متحصلات الطرح كرأس مال عامل للعمليات التشغيلية للشركة.

يوضح الجدول التالي ملخص التكلفة التقديرية لخطة التوسعة:

الجدول رقم (47): قائمة مشاريع الخطة التوسعية المستقبلية:

ملخص الجدول الزمني لاستخدام صافي المتحصلات*			التكلفة التقديرية (ريال سعودي)	تفاصيل المشروع
2024م	2023م			
الربع الأول	الربع الرابع	الربع الثالث		
إجمالي قيمة (720,000) ريال سعودي تمثل نسبة (1.20%) من إجمالي تكاليف خطة التوسعة	إجمالي قيمة (4,015,000) ريال سعودي تمثل نسبة (6.69%) من إجمالي تكاليف خطة التوسعة	إجمالي قيمة (29,015,000) ريال سعودي تمثل نسبة (48.36%) من إجمالي تكاليف خطة التوسعة	شراء مستودعات لتوسيع نشاط الشركة و تطوير المنتجات والعلامات التجارية في مدينة الرياض ولتغطية مزيد من المحافظات المجاورة. (19,900,000) ريال سعودي تمثل نسبة (33.17%) من إجمالي تكاليف خطة التوسعة	
			شراء مستودعات لتوسيع نشاط الشركة و تطوير المنتجات والعلامات التجارية في مدينة جدة ولتغطية مزيد من المحافظات المجاورة. (13,850,000) ريال سعودي تمثل نسبة (23.08%) من إجمالي تكاليف خطة التوسعة.	
إجمالي تكاليف خطة التوسعة: (26,250,000) ريال سعودي تمثل نسبة (43.75%) من إجمالي تكاليف خطة التوسعة.				رأس المال العامل للعمليات التشغيلية للشركة

المصدر: الشركة

كما أنه وفي حال فائض من متحصلات الاكتتاب بعد تمويل الخطة التوسعية، فإن الشركة تنوي استخدامه كرأس مال عامل للعمليات التشغيلية للشركة لتفادي مخاطر تأخر تحصيلات المستخلصات من العملاء دون قيامها بسداد أي التزامات أو قروض لجهات تمويلية من صافي متحصلات الطرح.

*يوضح الجدول التالي تفاصيل الاستخدام وفق المراحل والجدول الزمني لصافي متحصلات الطرح المستخدمة في تمويل خطة التوسعة:

الجدول رقم (48): ملخص تفاصيل الاستخدام لصافي متحصلات الطرح وفق المراحل والجدول الزمني:

الإجمالي	2023م			القيمة بالريالات السعودية
	2024م	الربع الرابع	الربع الثالث	
				شراء مستودعات لتوسيع نشاط الشركة و تطوير المنتجات والعلامات التجارية في مدينة الرياض ولتغطية مزيد من المحافظات المجاورة
16,960,000	-	-	16,960,000	المرحلة الأولى: شراء مستودعات للشركة في مدينة الرياض.

2,490,000	-	2,490,000	-	المرحلة الثانية: شراء عدد (9) سيارات ديننا حمولة 4 طن، وعدد (5) سيارات بيك أب لتوصيل البضائع، وعدد (3) رافعة شوكية "فوركلفت" حمولة 5 طن.
450,000	450,000	-	-	المرحلة الثالثة: تركيب وحدات تخزين البضائع في المستودعات وأنظمة مراقبة.
19,900,000	450,000	2,490,000	16,960,000	إجمالي التكلفة التقديرية لشراء مستودعات في الرياض
33.17%	0.75%	4.15%	28.27%	النسبة من إجمالي تكلفة خطة التوسعة للشركة
شراء مستودعات لتوسيع نشاط الشركة وتطوير المنتجات والعلامات التجارية في مدينة جدة ولتغطية مزيد من المحافظات المجاورة				
12,055,000			12,055,000	المرحلة الأولى: شراء مستودعات للشركة في مدينة جدة.
1,525,000		1,525,000		المرحلة الثانية: شراء عدد (5) سيارات ديننا حمولة 4 طن، وعدد (3) سيارات بيك أب لتوصيل البضائع، وعدد (2) رافعة شوكية "فوركلفت" حمولة 5 طن.
270,000	270,000			المرحلة الثالثة: تركيب وحدات تخزين البضائع في المستودعات وأنظمة مراقبة.
13,850,000	270,000	1,525,000	12,055,000	إجمالي التكلفة التقديرية لشراء مستودعات في جدة
23.08%	0.45%	2.54%	20.09%	النسبة من إجمالي تكلفة خطة التوسعة للشركة

المصدر: الشركة

6.3.1 الجدول الزمني والمراحل الرئيسية لتنفيذ خطة التوسعة

يوضح الجدول التالي الجدول الزمني المتوقع والمراحل الرئيسية لتنفيذ خطة التوسعة.

الجدول رقم (49): الجدول الزمني المتوقع والمراحل الرئيسية لتنفيذ خطة التوسعة:

رقم المرحلة	تفاصيل المرحلة	الفترة الزمنية المتوقعة (شهر)	نسبة الانجاز حتى تاريخ 30 سبتمبر 2022م	التاريخ المتوقع لاستكمال المرحلة
شراء مستودعات لتوسيع نشاط الشركة وتطوير المنتجات والعلامات التجارية في مدينة الرياض ولتغطية مزيد من المحافظات المجاورة				
1	المرحلة الأولى: شراء مستودعات للشركة في مدينة الرياض.	3	%0.00	2024/03/31م
2	المرحلة الثانية: شراء عدد (9) سيارات ديننا حمولة 4 طن، وعدد (5) سيارات بيك أب لتوصيل البضائع، وعدد (3) رافعة شوكية "فوركلفت" حمولة 5 طن.	3	%0.00	2024/03/31م
3	المرحلة الثالثة: تركيب وحدات تخزين البضائع في المستودعات وأنظمة مراقبة.	3	%0.00	2024/03/31م
إجمالي الفترة الزمنية المتوقعة		9		
شراء مستودعات لتوسيع نشاط الشركة وتطوير المنتجات والعلامات التجارية في مدينة جدة ولتغطية مزيد من المحافظات المجاورة				
1	المرحلة الأولى: شراء مستودعات للشركة في مدينة جدة.	3	%0.00	2024/03/31م
2	المرحلة الثانية: شراء عدد (5) سيارات ديننا حمولة 4 طن، وعدد (3) سيارات بيك أب لتوصيل البضائع، وعدد (2) رافعة شوكية "فوركلفت" حمولة 5 طن.	3	%0.00	2024/03/31م
3	المرحلة الثالثة: تركيب وحدات تخزين البضائع في المستودعات وأنظمة مراقبة.	3	%0.00	2024/03/31م
إجمالي الفترة الزمنية المتوقعة		9		

المصدر: الشركة

6.3.2 الجدول الزمني والمراحل الرئيسية لتنفيذ خطة التوسعة وفق مراحل التنفيذ

يوضح الجدول التالي ملخص التكاليف التقديرية لخطة التوسعة.

الجدول رقم (50): ملخص التكاليف التقديرية وفق المراحل

رقم المرحلة	تفاصيل المرحلة	التكلفة التقديرية للمرحلة (ريال سعودي)
شراء مستودعات لتوسيع نشاط الشركة وتطوير المنتجات والعلامات التجارية في مدينة الرياض ولتغطية مزيد من المحافظات المجاورة		
1	المرحلة الأولى: شراء مستودعات للشركة في مدينة الرياض.	16,960,000
2	المرحلة الثانية: شراء عدد (9) سيارات دينا حمولة 4 طن، وعدد (5) سيارات بيك أب لتوصيل البضائع، وعدد (3) رافعة شوكية "فوركلفت" حمولة 5 طن.	2,490,000
3	المرحلة الثالثة: تركيب وحدات تخزين البضائع في المستودعات وأنظمة مراقبة.	450,000
إجمالي التكلفة التقديرية لشراء مستودعات في الرياض		19,900,000
شراء مستودعات لتوسيع نشاط الشركة وتطوير المنتجات والعلامات التجارية في مدينة جدة ولتغطية مزيد من المحافظات المجاورة		
1	المرحلة الأولى: شراء مستودعات للشركة في مدينة جدة.	12,055,000
2	المرحلة الثانية: شراء عدد (5) سيارات دينا حمولة 4 طن، وعدد (3) سيارات بيك أب لتوصيل البضائع، وعدد (2) رافعة شوكية "فوركلفت" حمولة 5 طن.	1,525,000
3	المرحلة الثالثة: تركيب وحدات تخزين البضائع في المستودعات وأنظمة مراقبة.	270,000
إجمالي التكلفة التقديرية لشراء مستودعات في جدة		13,850,000
إجمالي التكلفة التقديرية لتمويل رأس المال العامل للعمليات التشغيلية للشركة		26,250,000
إجمالي التكلفة التقديرية لخطة التوسعة		60,000,000
(يخصم منها): التكاليف المدفوعة حتى تاريخ 30 سبتمبر 2022م		(0)
صافي التكاليف التقديرية المتبقية لخطة التوسعة		60,000,000

المصدر: الشركة

7 الإقرارات

يقر أعضاء مجلس إدارة الشركة بما يلي:

- 1- لم يكن هناك أي انقطاع في أعمال المُصدر يمكن أن يؤثر أو يكون قد أثر تأثيراً ملحوظاً في الوضع المالي خلال الـ (12) شهراً الأخيرة.
- 2- لم تُمنح أي عمولات أو خصومات أو أتعاب وساطة أو أي عوض غير نقدي من قبل المُصدر خلال السنة السابقة مباشرة لتاريخ طلب التسجيل فيما يتعلق بإصدار أو طرح أي سهم.
- 3- لم يكن هناك أيّ تغير سلبي وجوهري في الوضع المالي والتجاري للمُصدر خلال السنة السابقة مباشرة لتاريخ تقديم طلب التسجيل وطرح الأسهم.
- 4- بخلاف ما ورد في الصفحات (ج، - 37-) من هذه النشرة، ليس لأعضاء مجلس الإدارة أو لأيّ من أقربائهم أيّ سهم أو مصلحة من أي نوع في المُصدر.
- 5- بخلاف ما ورد في الخطر رقم (2.1.28) "المخاطر المتعلقة بالدعاوى القضائية والغرامات"، الشركة ليست خاضعة لأيّ دعاوى أو إجراءات قانونية قد تؤثر بمفردها أو بمجمّلها جوهرياً في أعمال الشركة أو في وضعها المالي.
- 6- لا يشترك أي من أعضاء مجلس الإدارة في أعمال منافسة للشركة.
- 7- أن جميع التعاملات التجارية مع الأطراف ذات العلاقة تمت الموافقة عليها من الجمعية العامة للشركة (الخطر رقم (2.1.30) "المخاطر المتعلقة بالمعاملات مع الأطراف ذات علاقة").
- 8- أنه لا توجد أي وقائع أخرى يمكن أن تؤثر على طلب تسجيل الأوراق المالية لم يتم تضمينها في هذه النشرة.
- 9- أن الشركة حاصلة على جميع التراخيص والموافقات الأساسية المطلوبة لممارسة أنشطتها.
- 10- أن الشركة قد حصلت على جميع الموافقات اللازمة لتسجيل وطرح أسهمها في السوق الموازية.
- 11- باستثناء ما ورد في قسم عوامل المخاطرة، فإن أعضاء مجلس الإدارة ليسوا على علم بأي مخاطر جوهرية أخرى من الممكن أن تؤثر على قرار المستثمرين المحتملين في الاكتتاب في أسهم الشركة.
- 12- لا يخضع أعضاء مجلس الإدارة لأي دعاوى أو إجراءات قانونية قد تؤثر بمفردها أو بمجمّلها جوهرياً في أعمال الشركة أو في وضعها المالي.
- 13- لا توجد أي صلاحية تعطي أحد أعضاء مجلس الإدارة أو الرئيس التنفيذي حق التصويت على مكافآت تمنح لهما.
- 14- لا توجد أي صلاحية تعجز لأعضاء مجلس الإدارة أو كبار التنفيذيين حق الاقتراض من المصدر.
- 15- أنه لم يتم الإعلان عن إفلاس أي عضو من أعضاء مجلس إدارة الشركة أو أي من أعضاء الإدارة التنفيذية بالشركة أو أمين سر مجلس الإدارة ولم يخضعوا لأي إجراءات إفلاس.
- 16- لا يوجد لدى الشركة أي نزاعات أو مطالبات بفروقات زكوية قائمة من قبل هيئة الزكاة والضريبة والجمارك والدخل.
- 17- أن الشركة ملتزمة بجميع أحكام نظام الشركات حتى تاريخ هذه النشرة.

8 مصاريف الطرح

ستتحمل الشركة جميع التكاليف المتعلقة بالطرح، والتي يتوقع لها أن تبلغ حوالي مليونان وثلاثمائة ألف (2,300,000) ريال سعودي، حيث سيتم خصمها بالكامل من إجمالي متحصلات الاكتتاب البالغة (xx) ×× ريال سعودي. وتشمل مصاريف الطرح أتعاب المستشار المالي ومدير الاكتتاب، والمحاسب القانوني، وتكاليف التسويق والطباعة، والمصاريف الأخرى المتعلقة بالطرح.

9 المعلومات المتعلقة بالأسهم وأحكام الطرح وشروطه

تقدمت الشركة بطلب لهيئة السوق المالية لتسجيل وطرح الأسهم في السوق الموازية حسب متطلبات قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة الصادرة عن هيئة السوق المالية. وقد تمت الموافقة على نشرة الإصدار هذه وتم تقديم كافة المستندات المؤيدة التي طلبتها الهيئة، كما تم الحصول على جميع الموافقات الرسمية اللازمة لعملية طرح الأسهم في السوق الموازي. يجب على جميع المستثمرين المؤهلين قراءة شروط وأحكام الطرح بعناية تامة قبل استكمال تعبئة نموذج طلب الاكتتاب، حيث أن تقديم طلب الاكتتاب من خلال نظام الاكتتاب الإلكتروني الخاص بمدير الاكتتاب يعتبر بمثابة إقرار بالقبول على شروط وأحكام الطرح المذكورة.

9.1 الاكتتاب

سوف يتم طرح ستمائة ألف (600,000) سهم عادي ذات قيمة اسمية قدرها (10) ريالاً سعودية للسهم الواحد وذلك من خلال زيادة رأس مال الشركة من أربعين مليون (40,000,000) ريال سعودي مقسم إلى أربعة مليون (4,000,000) سهم عادي، إلى ستة وأربعين مليون (46,000,000) ريال سعودي مقسم إلى أربعة مليون وستمائة ألف (4,600,000) سهم عادي، من خلال إصدار عدد ستمائة ألف (600,000) سهم عادي جديد (والتي تمثل نسبة (15.00%) من إجمالي رأس مال الشركة قبل الزيادة) وطرحها للاكتتاب في السوق الموازية والتي ستمثل نسبة (13.04%) من رأس مال الشركة بعد الاكتتاب. وطرح الأسهم العادية الجديدة للاكتتاب الأولي في السوق الموازية على المستثمرين المؤهلين. سيتم طرحها للاكتتاب في السوق الموازية بسعر (xx) ريال للسهم الواحد وبقيمة إجمالية قدرها (xxxx) (xxxx) ريال سعودي، ويقتصر الطرح على فئات المستثمرين المؤهلين، وهم كما يلي:

1. مؤسسات سوق مالية تنصرف لحسابها الخاص.
2. عملاء مؤسسة سوق مالية مرخص لها في ممارسة أعمال الإدارة شريطة أن تكون مؤسسة السوق المالية قد عُيِّنَتْ بشروط تمكنه من اتخاذ القرارات الخاصة بقبول المشاركة في الطرح والاستثمار في السوق الموازية نيابة عن العميل ودون الحاجة إلى موافقة مسبقة منه.
3. حكومة المملكة، أو أي جهة حكومية، أو أي هيئة دولية تعترف بها الهيئة، أو السوق، أو أي سوق مالية أخرى تعترف بها الهيئة، أو مركز الإيداع.
4. الشركات المملوكة من الحكومة، مباشرة أو عن طريق محفظة تديرها مؤسسة سوق مالية مرخص لها في ممارسة أعمال الإدارة.
5. الشركات والصناديق المؤسسة في دول مجلس التعاون لدول الخليج العربية.
6. صناديق الاستثمار.
7. الأجانب غير المقيمين المسموح لهم بالاستثمار في السوق الموازية والذين يستوفون المتطلبات المنصوص عليها في الدليل الاسترشادي لاستثمار الأجانب غير المقيمين في السوق الموازية.
8. المؤسسات المالية الأجنبية المؤهلة.
9. أي أشخاص اعتباريين آخرين يجوز لهم فتح حساب استثماري في المملكة وحساب لدى مركز الإيداع.
10. أشخاص طبيعيين يجوز لهم فتح حساب استثماري في المملكة وحساب لدى مركز الإيداع، ويستوفون أي من المعايير الآتية:
 - أ) أن يكون قد قام بصفقات في أسواق الأوراق المالية لا يقل مجموع قيمتها عن أربعين مليون ريال سعودي ولا تقل عن عشرة صفقات في كل ربع سنة خلال الاثني عشرة شهراً الماضية.
 - ب) أن لا تقل قيمة صافي أصوله عن خمسة ملايين ريال سعودي.
 - ج) أن يعمل أو سبق له العمل مدة ثلاث سنوات على الأقل في القطاع المالي.
 - د) أن يكون حاصلاً على الشهادة العامة للتعامل في الأوراق المالية المعتمدة من قبل الهيئة.
 - هـ) أن يكون حاصلاً على شهادة مهنية متخصصة في مجال أعمال الأوراق المالية المعتمدة من جهة معترف بها دولياً.
11. أي أشخاص آخرين تحددهم الهيئة.

9.2 طريقة التقدم بطلب الاكتتاب

سوف يكون طلب الاكتتاب متاحاً للمكاتبين خلال فترة الطرح عبر نظام الاكتتاب الإلكتروني الخاص بمدير الاكتتاب والذي سيتمكن المستثمرون المؤهلون من خلاله الاكتتاب في أسهم الشركة خلال فترة الطرح، ويتعين على المكاتب استيفاء متطلبات الاكتتاب الموضحة في نموذج الاكتتاب وفي

هذه النشرة. وينبغي على المكتتب الموافقة على كافة الشروط والاحكام وأن يستكمل كافة الأقسام ذات الصلة في نموذج الاكتتاب. تحتفظ الشركة بالحق في رفض أي طلب اكتتاب جزئياً أو كلياً، في حالة عدم استيفاء أي من شروط وأحكام الاكتتاب أو عدم اتباع التعليمات اللازمة. لا يجوز إدخال أي تعديلات على نموذج طلب الاكتتاب أو سحبه بعد تقديمه، حيث يمثل نموذج طلب الاكتتاب بمجرد استكماله اتفاقاً ملزماً قانونياً بين الشركة والمكتتب.

ويمكن للمستثمرين الحصول على نسخة إلكترونية من نشرة الإصدار هذه ونموذج طلب الاكتتاب (الإلكتروني) من المستشار المالي و مدير الاكتتاب من خلال معلومات الاتصال الموضحة أدناه:

شركة يقين المالية "يقين كابتال"

الرياض - حي الورود - شارع العليا

ص.ب 884 الرياض 11421

المملكة العربية السعودية

هاتف: +966 8004298888

فاكس: +966 11 2054827

البريد الإلكتروني: addingvalue@yaqeen.sa

الموقع الإلكتروني: www.yaqeen.sa



9.3 فترة الطرح وشروطه

سيبدأ مدير الاكتتاب باستلام نماذج طلبات الاكتتاب من خلال البوابة الإلكترونية ابتداءً من يوم الأحد 1444/11/22 هـ (الموافق 2023/06/11 م) وحتى يوم الخميس 1444/11/26 هـ (الموافق 2023/06/15 م). وفي حالة عدم اكتمال طلب الاكتتاب أو عدم صحة المعلومات المقدمة فيه، فإن نموذج طلب الاكتتاب يعتبر لاغياً.

يجب على المستثمر أن يوضح في نموذج طلب الاكتتاب عدد الأسهم التي يرغب الاكتتاب بها، بحيث يكون إجمالي مبلغ الاكتتاب هو حاصل ضرب عدد الأسهم التي يرغب الاكتتاب بها في سعر الطرح البالغ (xx) ريالاً سعودي للسهم الواحد. الحد الأدنى للاكتتاب هو (10) عشرة أسهم، بينما الحد الأقصى للاكتتاب هو (229,990) مائتان وتسعة وعشرون ألف وتسعمائة وتسعين سهم لكل مكتتب.

يجب استكمال نموذج طلب الاكتتاب خلال فترة الطرح مع إرفاق المستندات التالية (حسبما ينطبق الحال):

الجدول رقم (51): قائمة المستندات المطلوبة للاكتتاب في الأسهم المطروحة

نوع المستثمر	المستندات المطلوبة للاكتتاب في الأسهم المطروحة
فرد	<ul style="list-style-type: none"> • صورة بطاقة الهوية الوطنية. • صورة صك الوكالة الشرعية (عند تقديم طلب الاكتتاب بواسطة الوكيل بالنيابة عن المستثمر). (في حال الانطباق) • صورة صك حصر الارث في حال وجود وريثة. (في حال الانطباق) • خطاب يُفيد بأن المكتتب مستثمر مؤهل لدى مؤسسة السوق المالية المراد إيداع الأسهم في المحفظة لديهم.
الأفراد السعوديين	<ul style="list-style-type: none"> • صورة بطاقة الهوية الوطنية • خطاب يُفيد بأن المكتتب مستثمر مؤهل لدى مؤسسة السوق المالية المراد إيداع الأسهم في المحفظة لديهم. • تقديم ما يثبت الملااة المالية للمحفظة الاستثمارية بما يغطي الحد الأعلى من الطلب وأن لديه التغطية النقدية بما يغطي الحد الأعلى من الطلب (في حال أن المحفظة الاستثمارية ستقوم بالسداد بعد الانتهاء من الإعلان عن التخصيص وقبل انتهاء الموعد المحدد لرد الفائض). • خطاب من مؤسسة السوق المالية يؤكد تفويض مؤسسة السوق المالية للاستثمار نيابة عن المحفظة الاستثمارية للمستثمر.

نوع المستثمر	المستندات المطلوبة للاكتتاب في الأسهم المطروحة
	<ul style="list-style-type: none"> • نسخة من تقرير صافي أصول المحفظة (NAV) (في حال أن المحفظة الاستثمارية ستقوم بالسداد بعد الانتهاء من الإعلان عن التخصيص وقبل انتهاء الموعد المحدد لرد الفائض).
فرد	<ul style="list-style-type: none"> • صورة الإقامة. • خطاب يُفيد بأن المكتتب مستثمر مؤهل لدى مؤسسة السوق المالية المراد إيداع الأسهم في المحفظة لديهم.
فرد غير سعودي (مقيم)	<ul style="list-style-type: none"> • صورة الإقامة. • خطاب يُفيد بأن المكتتب مستثمر مؤهل لدى مؤسسة السوق المالية المراد إيداع الأسهم في المحفظة لديهم. • تقديم ما يثبت الملاءة المالية للمحفظة الاستثمارية بما يغطي الحد الأعلى من الطلب وأن لديه التغطية النقدية بما يغطي الحد الأعلى من الطلب (في حال أن المحفظة الاستثمارية ستقوم بالسداد بعد الانتهاء من الإعلان عن التخصيص وقبل انتهاء الموعد المحدد لرد الفائض). • خطاب من مؤسسة السوق المالية يؤكد تفويض مؤسسة السوق المالية للاستثمار نيابة عن المحفظة الاستثمارية للمستثمر. • نسخة من تقرير صافي أصول المحفظة (NAV) (في حال أن المحفظة الاستثمارية ستقوم بالسداد بعد الانتهاء من الإعلان عن التخصيص وقبل انتهاء الموعد المحدد لرد الفائض).
شركة سعودية	<ul style="list-style-type: none"> • صورة السجل التجاري. • نسخة من الوكالة الموقعة أو قرار التفويض من الشركاء أو مجلس الإدارة ينص على التفويض لتقديم طلب الاكتتاب. • خطاب يُفيد بأن المكتتب مستثمر مؤهل لدى مؤسسة السوق المالية المراد إيداع الأسهم في المحفظة لديهم.
مؤسسة سوق مالية	<ul style="list-style-type: none"> • صورة من السجل التجاري وصورة من هوية المفوض بالتوقيع وصورة من تراخيص هيئة السوق المالية (في حال كان المستثمر عبارة عن شركة مرخصة من هيئة السوق المالية). • خطاب يُفيد بأن المكتتب مستثمر مؤهل لدى مؤسسة السوق المالية المراد إيداع الأسهم في المحفظة لديهم.
الشركات	<ul style="list-style-type: none"> • صورة السجل التجاري. • نسخة من الوكالة الموقعة أو قرار التفويض من الشركاء أو مجلس الإدارة ينص على التفويض لتقديم طلب الاكتتاب. • خطاب يُفيد بأن المكتتب مستثمر مؤهل لدى مؤسسة السوق المالية المراد إيداع الأسهم في المحفظة لديهم. • تقديم ما يثبت الملاءة المالية للمحفظة الاستثمارية بما يغطي الحد الأعلى من الطلب وأن لديه التغطية النقدية بما يغطي الحد الأعلى من الطلب (في حال أن المحفظة الاستثمارية ستقوم بالسداد بعد الانتهاء من الإعلان عن التخصيص وقبل انتهاء الموعد المحدد لرد الفائض). • خطاب من مؤسسة السوق المالية يؤكد تفويض مؤسسة السوق المالية للاستثمار نيابة عن المحفظة الاستثمارية للمستثمر. • نسخة من تقرير صافي أصول المحفظة (NAV) (في حال أن المحفظة الاستثمارية ستقوم بالسداد بعد الانتهاء من الإعلان عن التخصيص وقبل انتهاء الموعد المحدد لرد الفائض).
صندوق استثماري	<ul style="list-style-type: none"> • نسخة من الوكالة الموقعة أو قرار التفويض من مجلس إدارة الصندوق ينص على التفويض لتقديم طلب الاكتتاب. • الشروط والأحكام الخاصة بالصندوق. • خطاب يُفيد بأن المكتتب مستثمر مؤهل لدى مؤسسة السوق المالية المراد إيداع الأسهم في المحفظة لديهم.

نوع المستثمر	المستندات المطلوبة للاكتتاب في الأسهم المطروحة
	<ul style="list-style-type: none"> تقديم ما يثبت الملاءة المالية للصندوق الاستثماري بما يغطي الحد الأعلى من الطلب وأن لديه التغطية النقدية بما يغطي الحد الأعلى من الطلب (في حال أن الصندوق الاستثماري سيقوم بالسداد بعد الانتهاء من الإعلان عن التخصيص وقبل انتهاء الموعد المحدد لرد الفائض). خطاب من مدير الصندوق يؤكد التزامه بلوائح هيئة أسواق المالية المعمول بها والمتعلقة بالحدود الأقصى المسموح بها للاكتتاب. نسخة من تقرير صافي أصول الصندوق (AUM) (في حال أن الصندوق الاستثماري سيقوم بالسداد بعد الانتهاء من الإعلان عن التخصيص وقبل انتهاء الموعد المحدد لرد الفائض).
شركة خليجية	<ul style="list-style-type: none"> نسخة من شهادة التسجيل التجاري لمقدم الطلب (أو ما يعادلها)، والنظام الأساسي وعقد التأسيس، حسب الحاجة وأي وثائق أخرى قد تكون مطلوبة لإثبات (في حالة الشركات) أن غالبية رأس المال مملوك من قبل مواطني دول مجلس التعاون الخليجي أو حكوماتهم. نسخة من الوكالة الموقعة أو قرار التفويض من الشركاء أو مجلس الإدارة ينص على التفويض لتقديم طلب الاكتتاب. خطاب يُفيد بأن المكتتب مستثمر مؤهل لدى مؤسسة السوق المالية المراد إيداع الأسهم في المحفظة لديهم.
فرد خليجي	<ul style="list-style-type: none"> صورة بطاقة الهوية الوطنية. خطاب يُفيد بأن المكتتب مستثمر مؤهل لدى مؤسسة السوق المالية المراد إيداع الأسهم في المحفظة لديهم.
صندوق استثماري خليجي	<ul style="list-style-type: none"> نسخة من الوكالة الموقعة أو قرار التفويض من مجلس إدارة الصندوق ينص على التفويض لتقديم طلب الاكتتاب. الشروط والأحكام الخاصة بالصندوق. نسخة من أي وثائق تثبت أن غالبية مالكي وحدات الصندوق هم من مواطني دول مجلس التعاون الخليجي أو حكوماتهم. خطاب يُفيد بأن المكتتب مستثمر مؤهل لدى مؤسسة السوق المالية المراد إيداع الأسهم في المحفظة لديهم. خطاب من مدير الصندوق يؤكد التزامه بلوائح هيئة أسواق المالية المعمول بها والمتعلقة بالحدود الأقصى المسموح بها للاكتتاب.
مواطن خليجي	<ul style="list-style-type: none"> نسخة من السجل التجاري (للشركات) أو نسخة من بطاقة الهوية الوطنية (للأفراد). نسخة من الوكالة الموقعة أو قرار التفويض من مجلس إدارة الصندوق ينص على التفويض لتقديم طلب الاكتتاب. خطاب يُفيد بأن المكتتب مستثمر مؤهل لدى مؤسسة السوق المالية المراد إيداع الأسهم في المحفظة لديهم. تقديم ما يثبت الملاءة المالية للمحفظة الاستثمارية بما يغطي الحد الأعلى من الطلب وأن لديه التغطية النقدية بما يغطي الحد الأعلى من الطلب (في حال أن المحفظة الاستثمارية ستقوم بالسداد بعد الانتهاء من الإعلان عن التخصيص وقبل انتهاء الموعد المحدد لرد الفائض ويتم إدارتها من قبل مؤسسة سوق مالية سعودية). خطاب من مؤسسة السوق المالية يؤكد تفويض مؤسسة السوق المالية للاستثمار نيابة عن المحفظة الاستثمارية للمستثمر. نسخة من تقرير صافي أصول المحفظة (NAV) (في حال أن المحفظة الاستثمارية ستقوم بالسداد بعد الانتهاء من الإعلان عن التخصيص وقبل انتهاء الموعد المحدد لرد الفائض ويتم إدارتها من قبل مؤسسة سوق مالية سعودية).

نوع المستثمر	المستندات المطلوبة للاكتتاب في الأسهم المطروحة
مستثمر أجنبي مؤهل	<ul style="list-style-type: none"> • نسخة من السجل التجاري (للشركات) أو نسخة من بطاقة الهوية الوطنية (للأفراد). • نسخة من الوكالة الموقعة أو قرار التفويض من مجلس إدارة الصندوق ينص على التفويض لتقديم طلب الاكتتاب. • خطاب يُفيد بأن المكتتب مستثمر مؤهل لدى مؤسسة السوق المالية المراد إيداع الأسهم في المحفظة لديهم. • نسخة من إشعار قبول التسجيل للمستثمر الصادر عن هيئة السوق المالية. (في حال الانطباق)

المصدر: شركة يقين المالية

يجب أن تسدد كامل قيمة الأسهم المكتتب بها بإجراء حوالة مباشرة إلى حساب الاكتتاب، ويحق للشركة أن ترفض نموذج طلب الاكتتاب كلياً أو جزئياً إذا لم يستوف الطلب شروط وأحكام الطرح، وسيقبل المكتتب عدد الأسهم المخصصة له ما لم تزد هذه الأسهم عن الأسهم التي طلب الاكتتاب بها.

9.4 الإشعار بالتخصيص ورد الفائض

سيقوم مدير الاكتتاب بفتح حساب الاكتتاب بمسمى (الطرح العام الأولي لشركة عبدالعزيز بن أحمد التويجري للتجارة). ويجب على كل مكتتب تحويل المبالغ المكتتب بها في حساب الاكتتاب المذكور، والذي سيتم توضيحه في نموذج طلب الاكتتاب. يجب على المستثمرين المؤهلين أن يقدموا طلب الاكتتاب إلى مدير الطرح، من خلال نظام الاكتتاب الإلكتروني الخاص بمدير الاكتتاب والذي سيتمكن المستثمرون المؤهلون من خلاله الاكتتاب في أسهم الشركة خلال فترة الطرح، على أن يتم تقديم طلب الاكتتاب في موعد أقصاه الساعة الخامسة مساءً من تاريخ الإقفال. يجب أن يرفق بطلب الاكتتاب في أسهم الطرح جميع المستندات المؤيدة المطلوبة حسب التعليمات، وبإكمال طلب الاكتتاب، يقر كل مكتتب بأنه استلم هذه النشرة وقرأها، وبناءً عليه يقر برغبته في الاكتتاب في الأسهم المطروحة حسب ما هو مبين في طلب الاكتتاب.

سيتم الاكتتاب في أسهم الطرح من خلال استكمال طلب الاكتتاب وتحويل الأموال إلى حساب الاكتتاب الخاص بعملية الطرح مباشرة حسب نموذج الاكتتاب، وسيتم تخصيص الأسهم المطروحة للاكتتاب وفقاً لما يقترحه المستشار المالي ومدير الاكتتاب بالتشاور مع الشركة، وسيتم الإعلان عن عملية التخصيص النهائي لأسهم الطرح في موعد أقصاه يوم الأحد 1444/12/02 هـ (الموافق 2023/06/20م)، وسيكون رد الفائض خلال (2) يومي عمل من تاريخ التخصيص، ولن تكون هناك أي عمولات أو استقطاعات من الجهة المستلمة لمتحصلات الطرح أو المستشار المالي ومدير الاكتتاب أو الشركة.

سوف يقوم المستشار المالي ومدير الاكتتاب بإرسال إشعارات للمكتتبين توضح العدد النهائي للأسهم المخصصة لكل منهم والمبالغ الفائضة التي سيتم ردها لهم، إن وجدت، ولمزيد من المعلومات يتعين على المكتتبين التواصل مع المستشار المالي ومدير الاكتتاب.

أحكام متفرقة

1. يكون طلب الاكتتاب وكافة الشروط والأحكام والتعهدات ذات العلاقة ملزمة وملفظة أطراف الاكتتاب وخلفائهم والمتنازل لهم ومنفذي الوصايا ومديري التركات والورثة. ولا يجوز التنازل عن طلب الاكتتاب أو عن أي حقوق أو مصالح أو التزامات ناشئة عنه أو تفويض أي منها من قبل الأطراف في الاكتتاب دون الحصول على موافقة خطية مسبقة من الطرف الآخر.
 2. تخضع هذه التعليمات والبنود وأي استلام لنماذج طلب الاكتتاب أو العقود المترتبة عليها لأنظمة المملكة وتفسر وتنفذ طبقاً لها.
 3. سيتم نشر نشرة الإصدار هذه باللغة العربية بعد موافقة هيئة السوق المالية عليها.
 4. مع مراعاة متطلبات المادة (97) السابعة والتسعون من قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة، تلتزم الشركة بتقديم نشرة إصدار تكميلية إلى الهيئة في أي وقت بعد تاريخ نشرة الإصدار الأولية وقبل اكتمال الطرح، إذا تبين ما يلي:
 - أ) وجود تغير مهم في أمور جوهرية واردة في نشرة الإصدار.
 - ب) ظهور أي مسائل مهمة كان يجب تضمينها في نشرة الإصدار.
- كما تجدر الإشارة إلى أنه يحق للمكتتب الذي قدم طلب اكتتاب في أسهم الطرح قبل نشرة الإصدار التكميلية أن يلغي أو يعدل طلب اكتتابه في تلك الأسهم قبل انتهاء فترة الطرح، وذلك وفقاً للفقرة (د) من المادة (97) السابعة والتسعون من قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة.

9.5 الأوقات والظروف التي يجوز فيها تعليق الطرح

9.5.1 تعليق التداول أو إلغاء الإدراج

- (أ) يجوز للهيئة تعليق التداول أو إلغاء الإدراج في أي وقت حسبما تراه مناسباً، وذلك في أي من الحالات الآتية:
- 1- إذا رأت ضرورة ذلك حمايةً للمستثمرين أو للمحافظة على سوق منتظمة.
 - 2- إذا أخفقت الشركة إخفاقاً تراه الهيئة جوهرياً في الالتزام بنظام السوق المالية أو لوائحها التنفيذية أو قواعد السوق.
 - 3- إذا لم يسدد المصدر أي مقابل مالي مستحق للهيئة أو السوق أو أي غرامات مستحقة للهيئة في مواعيدها.
 - 4- إذا رأت أن المصدر أو أعماله أو مستوى عملياته أو أصوله لم تعد مناسبة لاستمرار إدراج أوراقه المالية في السوق.
 - 5- عند الإعلان عن استحواذ عكسي لا يتضمن معلومات كافية بشأن الصفقة المقترحة. وفي حال أعلن المصدر عن معلومات كافية تتعلق بالكيان المستهدف، واقتنعت الهيئة، بعد إعلان المصدر، بأنه ستتوافر معلومات كافية متاحة للجمهور حول الصفقة المقترحة للاستحواذ العكسي، فللهيئة اتخاذ قرار بعدم تعليق التداول في هذه المرحلة.
 - 6- عند تسرب معلومات عن الصفقة المقترحة للاستحواذ العكسي، ويتعذر على المصدر تقييم وضعه المالي بدقة ويتعذر عليه إبلاغ السوق وفقاً لذلك.
 - 7- إذا لم تُستوفَ متطلبات السيولة المحددة في الفقرة (ب) من المادة الحادية والأربعين من قواعد الإدراج بعد مضي المدة المحددة في الفقرة الفرعية (1) من الفقرة (د) من المادة الثانية والأربعين من قواعد الإدراج.
 - 8- عند قيد طلب افتتاح إجراء إعادة التنظيم المالي للمصدر الذي بلغت خسائره المتراكمة 50% فأكثر من رأس ماله لدى المحكمة بموجب نظام الإفلاس.
 - 9- عند قيد طلب افتتاح إجراء التصفية أو إجراء التصفية الإدارية للمصدر لدى المحكمة بموجب نظام الإفلاس.
 - 10- عند صدور حكم المحكمة النهائي بإنهاء إجراء إعادة التنظيم المالي وافتتاح إجراء التصفية أو إجراء التصفية الإدارية للمصدر بموجب نظام الإفلاس.
 - 11- عند صدور حكم المحكمة النهائي بافتتاح إجراء التصفية أو إجراء التصفية الإدارية للمصدر بموجب نظام الإفلاس.
- (ب) يخضع رفع تعليق التداول المفروض بموجب الفقرة (أ) المذكورة أعلاه للاعتبارات الآتية:
- 1- معالجة الأوضاع التي أدت إلى التعليق بشكل كافٍ، وعدم وجود ضرورة لاستمرار التعليق حمايةً للمستثمرين.
 - 2- أن رفع التعليق من المرجح عدم تأثيره في النشاط العادي للسوق.
 - 3- التزام المصدر بأي شروط أخرى تراها الهيئة.
 - 4- عند صدور حكم المحكمة النهائي بافتتاح إجراء إعادة التنظيم المالي للمصدر بموجب نظام الإفلاس ما لم يكن مُوقفاً عن مزاولته نشاطاته من قبل الجهة المختصة ذات العلاقة، وذلك في حال كان التعليق وفق الفقرة الفرعية (8) من الفقرة (أ) أعلاه.
 - 5- عند صدور حكم المحكمة النهائي برفض افتتاح إجراء التصفية أو إجراء التصفية الإدارية بموجب نظام الإفلاس ما لم يكن مُوقفاً عن مزاولته نشاطاته من قبل الجهة المختصة ذات العلاقة، وذلك في حال كان التعليق وفق الفقرة الفرعية (9) من الفقرة (أ) أعلاه.
- (ج) تعلق السوق تداول الأوراق المالية المصدر في أي من الحالات الآتية:
- 1- عند عدم التزام المصدر بالمواعيد المحددة للإفصاح عن معلوماته المالية الدورية وفق اللوائح التنفيذية ذات العلاقة.
 - 2- عند تضمن تقرير مراجع الحسابات على القوائم المالية للمصدر رأي معارض أو امتناع عن إبداء الرأي.
 - 3- إذا لم تستوف متطلبات السيولة المحددة في البابين الثاني والثامن من قواعد الإدراج بعد مضي المهلة التي تحددها السوق المالية للمصدر لتصحيح أوضاعه ما لم توافق الهيئة على خلاف ذلك.
 - 4- عند صدور قرار عن الجمعية العامة غير العادية للمصدر بتخفيض رأس ماله وذلك ليومي التداول التاليين لصدر القرار.
- (د) ترفع السوق التعليق المشار إليه في الفقرات الفرعية (1) و(2) و(3) من الفقرة (ج) أعلاه، بعد مضي جلسة تداول واحدة تلي انتفاء سبب التعليق، وفي حالة إتاحة تداول أسهم المصدر خارج المنصة، ترفع السوق التعليق خلال مدة لا تتجاوز خمسة جلسات تداول تلي انتفاء التعليق.
- (هـ) يجوز للسوق في أي وقت أن تقترح على الهيئة تعليق تداول أي أوراق مالية مدرجة أو إلغاء إدراجها إذا رأت من المرجح حدوث أي من الحالات الواردة في الفقرة (أ) أعلاه.
- (و) يجب على المصدر الذي عُلق تداول أوراقه المالية الاستمرار في الالتزام بالنظام ولوائحها التنفيذية وقواعد السوق.
- (ز) إذا استمر تعليق تداول الأسهم مدة (6) أشهر من دون أن تتخذ الشركة إجراءات مناسبة لتصحيح ذلك التعليق، فيجوز للهيئة إلغاء إدراج الأوراق المالية للمصدر.
- (ح) عند إكمال الشركة لعملية استحواذ عكسي، يلغى إدراج أسهم الشركة. وإذا رغب المصدر في إعادة إدراج أسهمه، فعليه تقديم طلب جديد لإدراج أسهمه وفقاً لقواعد الإدراج واستيفاء المتطلبات ذات العلاقة المنصوص عليها في قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة.
- (ط) لا تخل هذه المادة بتعليق التداول أو إلغاء الإدراج الناتج عن خسائر الشركة بناءً على اللوائح التنفيذية وقواعد السوق ذات العلاقة.

9.5.2 الإلغاء الاختياري للإدراج

- (أ) لا يجوز لمصدر أدرجت أوراقه المالية في السوق إلغاء الإدراج إلا بموافقة مسبقة من الهيئة. وللحصول على موافقة الهيئة، يجب على المصدر تقديم طلب الإلغاء إلى الهيئة مع تقديم إشعار متزامن للسوق المالية بذلك، وأن يشمل الطلب المعلومات الآتية:

- 1- الأسباب المحددة لطلب الإلغاء.
 - 2- نسخة من الإفصاح المشار إليه في الفقرة (د) أدناه.
 - 3- نسخة من المستندات ذات العلاقة ونسخة من كل وثيقة مرسله إلى المساهمين، إذا كان إلغاء الإدراج نتيجة عملية استحواذ أو أي إجراء آخر يتخذه المصدر.
 - 4- أسماء ومعلومات الاتصال الخاصة بالمستشار المالي والمستشار القانوني المعينين بموجب اللوائح التنفيذية ذات العلاقة.
- (ب) يجوز للهيئة -بناءً على تقديرها- قبول طلب الإلغاء أو رفضه.
- (ج) يجب على الشركة الحصول على موافقة الجمعية العامة غير العادية على إلغاء الإدراج بعد حصوله على موافقة الهيئة.
- (د) عند إلغاء الإدراج بناءً على طلب المصدر، يجب على المصدر أن يفصح للجمهور عن ذلك في أقرب وقت ممكن. ويجب أن يتضمن الإفصاح على الأقل سبب الإلغاء وطبيعة الحدث الذي أدى إليه ومدى تأثيره في نشاطات المصدر.

9.5.3 التعليق المؤقت

- (أ) يجوز للمصدر أن يطلب من السوق تعليق تداول أوراقه المالية مؤقتاً عند وقوع حدث خلال فترة التداول يجب الإفصاح عنه من دون تأخير بموجب نظام السوق المالية أو لوائحه التنفيذية أو قواعد السوق ولا يستطيع المصدر تأمين سريته حتى نهاية فترة التداول، وتقوم السوق بتعليق تداول الأوراق المالية لذلك المصدر فور تلقيها للطلب.
- (ب) عند تعليق التداول مؤقتاً بناءً على طلب المصدر، يجب على المصدر أن يفصح للجمهور في - أقرب وقت ممكن - عن سبب التعليق والمدة المتوقعة له وطبيعة الحدث الذي أدى إليه ومدى تأثيره في نشاطات المصدر.
- (ج) يجوز للهيئة أن تعلق التداول مؤقتاً من دون طلب من المصدر عندما يكون لديها معلومات أو تكون هناك ظروف قد تؤثر في نشاطات المصدر وترى أن تلك الظروف ربما تؤثر في نشاط السوق أو تحل بحماية المستثمرين. ويجب على المصدر عندما تخضع أوراقه المالية للتعليق المؤقت للتداول الاستمرار في الالتزام بنظام السوق المالية ولوائحه التنفيذية وقواعد السوق.
- (د) للسوق أن تقترح على الهيئة ممارسة صالحيها وفق الفقرة (ج) المذكورة أعلاه إذا تبين لها معلومات أو ظروف قد تؤثر في نشاطات المصدر، ومن المحتمل أن تؤثر في نشاط السوق أو في حماية المستثمرين.
- (هـ) يرفع التعليق المؤقت للتداول عند انتهاء المدة المحددة في الإفصاح المشار إليه في الفقرة (ب) أعلاه، ما لم تر الهيئة أو السوق المالية خلاف ذلك.

9.5.4 إعادة تسجيل وقبول إدراج أوراق مالية سبق إلغاء إدراجها

إذا رغب المصدر في إعادة إدراج أسهمه بعد إلغائها فعلياً تقديم طلب جديد لإدراج أسهمه وفقاً لقواعد الإدراج واستيفاء المتطلبات ذات العلاقة المنصوص عليها في قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة وقواعد الإدراج.

9.6 القرارات والموافقات التي ستطرح الأسهم بموجبها

- تم الحصول على جميع الموافقات الرسمية اللازمة لعملية طرح الأسهم بما في ذلك:
- 1) توصية مجلس إدارة الشركة الصادر بتاريخ 1444/03/17 هـ (الموافق 2022/10/13 م) بالتوصية للجمعية العامة بالتسجيل والطرح والإدراج لأسهم الشركة في السوق الموازية وذلك بعد الحصول على الموافقات النظامية اللازمة.
 - 2) قرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ 1444/03/22 هـ (الموافق 2022/10/18 م) بالموافقة على توصية مجلس الإدارة بالتسجيل والطرح والإدراج في السوق الموازية وذلك بعد الحصول على الموافقات النظامية اللازمة.
 - 3) موافقة الهيئة على نشرة الإصدار هذه وكافة المستندات المؤيدة التي طلبتها الهيئة وذلك بتاريخ إعلانها في موقعها الرسمي يوم الأربعاء 1444/09/07 هـ (الموافق 2023/03/29 م).
 - 4) موافقة من السوق المالية السعودية "تداول" على الإدراج يوم الأحد 1444/06/22 هـ (الموافق 2023/01/15 م)، وهذه الموافقة مشروطة بالحصول على موافقة هيئة السوق المالية.

9.7 إفادة عن أي ترتيبات قائمة لمنع التصرف في أسهم معينة

يحظر على كبار المساهمين الذين تظهر أسماؤهم في هذه النشرة (الرجاء مراجعة "المساهم الرئيسي الذي يملك (5%) خمسة بالمائة أو أكثر من أسهم الشركة في صفحة (ز) التصرف فيما يملكونه من أسهم قبل مضي فترة (12) اثني عشر شهراً من تاريخ تسجيل وإدراج أسهم الشركة في السوق الموازية (فترة الحظر). بخلاف فترة الحظر المفروضة من الهيئة على المساهمين الكبار، لا توجد أي ترتيبات قائمة أخرى تمنع التصرف في أسهم معينة.

10 التغير في سعر السهم نتيجة لزيادة رأس المال

10.1 معلومات عن التغير المتوقع في سعر السهم

يبلغ عدد الأسهم في الشركة قبل الطرح أربعة ملايين (4,000,000) سهم عادي سهم، القيمة الإسمية لكل سهم منها عشرة (10) ريالاً سعودية، وبإجمالي قيمة أربعين مليون (40,000,000) ريال سعودي، وسيبلغ عدد الأسهم في الشركة بعد الطرح أربعة ملايين وستمئة ألف (4,600,000) سهم عادي مدفوعة القيمة بالكامل، وبقيمة اسمية للسهم قدرها (10) عشرة ريالاً سعودية، وبإجمالي قيمة إسمية تبلغ ستة وأربعين مليون (46,000,000) ريال سعودي. وسيتم تخصيص كامل أسهم الطرح على المستثمرين المؤهلين في السوق الموازية (نمو). بعد الانتهاء من الطرح، ستخفض نسبة ملكية المساهمين الحاليين في شركة عبدالعزيز بن أحمد التويجري للتجارة بعد اكتمال الطرح من نسبة (100.00%) إلى (86.96%)، أي بنسبة انخفاض قدرها (13.04%).

من المتوقع أن تتأثر قيمة الأسهم المملوكة للمساهمين الحاليين عند أول يوم إدراج، حيث سيتم افتتاح سعر السهم في أول يوم إدراج على أساس سعر الطرح المحدد والذي يبلغ (xx) ريال سعودي، مع الإشارة إلى أنه ستأثر القيمة السوقية لأسهم الشركة بعد الإدراج وفقاً لنسب التذبذب اليومية المسموح بها في السوق الموازية هي (30% ارتفاعاً وهبوطاً).

10.2 تأثير التغير المتوقع في سعر السهم على حملة الأسهم

من المتوقع أن تتأثر قيمة الأسهم المملوكة للمساهمين الحاليين بشكل إيجابي عند أول يوم إدراج، حيث سيتم افتتاح سعر السهم في أول يوم إدراج على أساس سعر الطرح المحدد والذي يبلغ (xx) ريال سعودي بنسبة ارتفاع تبلغ (xx%) عن القيمة الإسمية للسهم المحدد بقيمة عشرة (10) ريالاً سعودية.

11 التعهدات الخاصة بالاكنتاب

11.1 الإقرارات والتعهدات الخاصة بالاكنتاب

بتعبئة نموذج طلب الاكنتاب، فإن المكتتب يقر بما يلي:

- الموافقة على اكتتابه في الشركة بعدد الأسهم الموضحة في نموذج طلب الاكنتاب.
- أنه قد اطلع على نشرة الإصدار هذه وعلى كافة محتوياتها ودرسها بعناية وفهم مضمونها.
- الموافقة على النظام الأساسي للشركة والشروط الواردة في نشرة الإصدار.
- عدم التنازل عن حقه بمطالبة الشركة والرجوع عليها بكل ضرر ينجم بشكل مباشر من جراء احتواء نشرة الإصدار هذه على معلومات جوهرية غير صحيحة أو غير كافية أو نتيجة إغفال معلومات جوهرية تؤثر بشكل مباشر على قبول المكتتب بالاكنتاب في حال تمت إضافتها في النشرة.
- أنه لم يسبق له ولأي فرد من عائلته المشمولين في نموذج طلب الاكنتاب، التقدم بطلب للاكنتاب في الأسهم المطروحة، ويوافق على أن للشركة الحق في رفض طلبات الاكنتاب المزدوجة.
- قبوله الأسهم المخصصة بموجب طلب الاكنتاب وقبوله كافة شروط وتعليمات الاكنتاب الواردة في الطلب وفي هذه النشرة.
- ضمان عدم إلغاء أو تعديل طلب الاكنتاب بعد استكمال تعبئته.

11.2 سجل الأسهم وترتيبات التعامل

تحتفظ تداول بسجل للمساهمين يحتوي على أسمائهم وجنسياتهم وعناوين إقامتهم ومهنتهم والأسهم التي يمتلكونها والمبالغ المدفوعة من هذه الأسهم.

11.3 شركة تداول السعودية (تداول السعودية)

تم تأسيس نظام تداول في عام 2001م كنظام بديل لنظام معلومات الأوراق المالية الإلكتروني، وبدأ تداول الأسهم الإلكتروني في المملكة عام 1990م. تتم عملية التداول من خلال نظام إلكتروني متكامل ابتداءً من تنفيذ الصفقة وانتهاءً بتسويتها. ويتم التداول كل يوم عمل من أيام الأسبوع من يوم الأحد حتى يوم الخميس على فترة واحدة من الساعة 10 صباحاً وحتى الساعة 3 عصراً، ويتم خلالها تنفيذ الأوامر. أما خارج هذه الأوقات فيسمح بإدخال الأوامر وتعديلها وإلغائها من الساعة 9:30 صباحاً وحتى الساعة 10 صباحاً.

ويتم تنفيذ الصفقات من خلال مطابقة آلية للأوامر، ويتم استقبال وتحديد أولوية الأوامر وفقاً للسعر. وبشكل عام تنفذ أوامر السوق أولاً وهي الأوامر المشتملة على أفضل الأسعار، وتلها الأوامر محددة السعر، وفي حال إدخال عدة أوامر بنفس السعر فإنه يتم تنفيذها وفقاً لتوقيت الإدخال.

يقوم نظام تداول بتوزيع نطاق شامل من المعلومات من خلال قنوات مختلفة أبرزها موقع تداول على الإنترنت، ويتم توفير بيانات السوق بشكل فوري لمزودي المعلومات المعروفين مثل "رويترز". وتتم تسوية الصفقات آلياً خلال يومي عمل حسب (T+2). وينبغي على الشركة الإفصاح عن جميع القرارات والمعلومات المهمة بالنسبة للمستثمرين عبر نظام "تداول". ويتولى نظام تداول مسؤولية مراقبة السوق، بهدف ضمان عدالة التداول وكفاءة عمليات السوق.

11.4 تداول الأسهم في السوق الموازية

تم تقديم طلب لدى هيئة السوق المالية لتسجيل وطرح أسهم الشركة في السوق الموازية، كما تم تقديم طلب إلى شركة تداول السعودية لإدراج أسهم الشركة في السوق الموازية.

يتوقع البدء بتداول أسهم الشركة بعد التخصيص النهائي لتلك الأسهم وبعد استيفاء جميع الإجراءات النظامية ذات العلاقة، وستعلن تداول تاريخ تداول الأسهم في حينه، وتعتبر التواريخ والأوقات المذكورة في هذه النشرة تواريخ مبدئية ذكرت للاستدلال فقط، ويمكن تغييرها أو تمديدتها بموافقة هيئة السوق المالية.

ولا يمكن التداول في الأسهم المطروحة إلا بعد اعتماد تخصيص الأسهم في حسابات المساهمين في تداول، وتسجيل الشركة في القائمة الرسمية، وإدراج أسهمها في تداول، ويحظر التداول في الأسهم حظراً تاماً قبل التداول الرسمي، ويتحمل المستثمرون الذين يتعاملون في تلك الأنشطة المحظورة من التداول المسؤولية الكاملة عنها، ولن تتحمل الشركة أي مسؤولية قانونية في هذه الحالة.

يقتصر تداول الأسهم المدرجة في السوق الموازية على المستثمرين المؤهلين (فضلاً راجع القسم (1) "التعريفات والمصطلحات").

12 إجراءات عدم اكتمال الطرح

إذا لم يكتمل الطرح في التاريخ المحدد لانتهاء عملية الطرح المبين في نشرة الإصدار هذه (فضلاً راجع "التواريخ المهمة وإجراءات الطرح" في صفحة (ط) من هذه النشرة)، سيقوم المستشار المالي خلال (10) عشرة أيام انتهاء فترة الطرح بإشعار الهيئة كتابياً بعدم اكتمال الطرح ومن ثم سيقوم بإشعار المكتتبين، وبالتنسيق مع مدير الاكتتاب ستم إعادة المبالغ التي تم جمعها من المكتتبين -إن وجدت- من دون خصم أي عمولات أو رسوم.

وتؤكد الشركة التزامها بأي قرارات أو تعليمات أو إجراءات تصدر من هيئة السوق المالية في حال عدم الطرح.

13 المستندات المتاحة للمعاينة

ستكون مستندات الشركة المتعلقة بطرح أسهم الشركة وقبول إدراجها في السوق الموازية متاحة للمعاينة في المقر الرئيس للشركة خلال أيام العمل (من الأحد إلى الخميس) بين الساعة 9 صباحاً إلى الساعة 4 مساءً، أو من خلال غرفة بيانات افتراضية سيتيحها المستشار المالي "شركة يقين المالية" يقين كابيتال" للمستثمرين المؤهلين عند طلبهم من خلال البريد الإلكتروني للمستشار المالي: (addingvalue@yaqeen.sa)، وذلك ابتداءً من تاريخ 1444/11/15 هـ (الموافق 2023/06/04 م) وحتى تاريخ 1444/11/26 هـ (الموافق 2023/06/15 م) (على ألا تقل تلك الفترة عن (7) أيام قبل نهاية فترة الطرح):

- النظام الأساسي للشركة وعقد التأسيس.
- السجل التجاري للشركة.
- موافقة هيئة السوق المالية على تسجيل وطرح أسهم الشركة في السوق الموازية كنسخة مطبوعة من موقع هيئة السوق المالية.
- موافقة شركة تداول السعودية على الإدراج.
- موافقة مجلس إدارة الشركة المنعقد بتاريخ 1444/03/17 هـ (الموافق 2022/10/13 م) على التوصية للجمعية العامة بالموافقة على التسجيل والطرح لأسهم الشركة في السوق الموازية.
- موافقة الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ 1444/03/22 هـ (الموافق 2022/10/18 م) على التسجيل والطرح لأسهم الشركة في السوق الموازية
- تقرير التقييم للمصدر المعد من قبل المستشار المالي ومدير الاكتتاب (شركة يقين المالية "يقين كابيتال").
- خطابات الموافقة من:
 - أ. شركة يقين المالية "يقين كابيتال" على الإشارة لهم في هذه النشرة كمستشار مالي ومدير للاكتتاب لتسجيل وطرح أسهم الشركة في السوق الموازية وعلى إدراج اسمه وشعاره وإفاداته ضمن هذه النشرة.
 - ب. مراجع الحسابات (شركة المحاسبون المتحدون للاستشارات المهنية) على نشر تقارير المراجعة التي أعدوها ضمن هذه النشرة وعلى إدراج اسمه وشعاره وإفاداته ضمن هذه النشرة.
- القوائم المالية المراجعة للشركة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2021 م والإيضاحات المرفقة بها.
- القوائم المالية الأولية الموجزة للفترة المالية المنتهية في 30 سبتمبر 2022 م والإيضاحات المرفقة بها.

14 تقرير المحاسب القانوني

14.1 القوائم المالية المراجعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2021م



RSM

المحاسبون المتحدون للاستشارات المهنية
Allied Accountants Professional Services

شركة عبد العزيز احمد التويجري للتجارة
(شركة مساهمة سعودية مقللة)
القوائم المالية وتقرير المراجع المستقل
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

شركة عبد العزيز احمد التويجري للتجارة
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)

القوائم المالية وتقرير المراجع المستقل
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

<u>صفحة</u>	<u>فهرس</u>
-	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر
٥	قائمة التغيرات في حقوق الملكية
٦	قائمة التدفقات النقدية
٢٩-٧	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

إلى السادة / المساهمين المحترمين
شركة عبد العزيز احمد التويجري للتجارة
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لشركة عبد العزيز احمد التويجري للتجارة "شركة مساهمة سعودية مغلقة" (الشركة)، والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، وكل من قوائم الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

في رأينا، إن القوائم المالية المرفقة تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

تمت مراجعتنا وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا وفقاً لتلك المعايير قد تم ذكرها بمزيد من التوضيح في تقريرنا هذا في قسم "مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية". نحن مستقلون عن الشركة وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية وذات الصلة بمراجعتنا لهذه القوائم المالية، كما وقينا أيضاً بمسؤولياتنا الأخلاقية وفقاً لهذه القواعد، وفي اعتقادنا، فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها تُعد كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

مسؤولية الإدارة والاشخاص المسؤولين عن الحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ووفقاً لنظام الشركات والنظام الأساسي للشركة، وعن أنظمة الرقابة الداخلية التي تراها ضرورية لتمكينا من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهرية، سواء بسبب غش أو خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الشركة على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور المتعلقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لدى الإدارة لتصفية الشركة أو إيقاف عملياتها، أو ما لم يكن لديها أي خيار آخر واقعي سوى القيام بذلك.

إن المسؤولين عن الحوكمة أي مجلس الإدارة هم المسؤولون عن الاشراف على عملية اعداد التقارير المالية للشركة.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل اهدفنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من التحريف الجوهرية، سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع والذي يتضمن رأينا حولها. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، لكنه لا يضمن أن إجراءات المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن التحريف الجوهرية عند وجوده. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتُعد التحريفات جوهرية إذا كان من المتوقع بدرجة معقولة أنها قد تؤثر، منفردة أو في مجملها، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

تقرير المراجع المستقل (تتمة)

إلى السادة / المساهمين المحترمين
شركة عبد العزيز احمد التويجري للتجارة
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)

التقرير عن مراجعة القوائم المالية (تتمة)

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية (تتمة)

وكجزء من عملية المراجعة التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني طوال المراجعة، كما أننا نقوم أيضاً بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر التحريف الجوهرية في القوائم المالية، سواءً بسبب غش أو خطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات المراجعة التي تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفر أساساً لرأينا. ويُعد خطر عدم اكتشاف التحريف الجوهرية الناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن الخطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز للرقابة الداخلية.
 - الحصول على فهم لأنظمة الرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة لغايات تصميم إجراءات المراجعة المناسبة في ظل الظروف القائمة، وليس لغرض إبداء رأي حول فاعلية أنظمة الرقابة الداخلية في الشركة.
 - تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة المعدة من قبل الإدارة.
 - التوصل لاستنتاج عن مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، وما إذا كان هناك عدم تأكد جوهرية متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الشركة على البقاء كمنشأة مستمرة استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها. وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكد جوهرية، فإن علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو علينا أن نقوم بتعديل رأينا إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية وتسنند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك، فإن أحداثاً أو ظروفاً مستقبلية قد تتسبب في توقف الشركة عن البقاء كمنشأة مستمرة.
 - تقييم العرض العام وهيكل ومحتوى القوائم المالية بما فيها الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق العرض العادل
- ونحن نتواصل مع المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق بجملة أمور من بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لهما والنتائج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية نقوم باكتشافها أثناء المراجعة.

شركة المحاسبون المتحدون للاستشارات المهنية



محمد بن فرحان بن نادر
ترخيص رقم ٤٣٥
الرياض، المملكة العربية السعودية

٢٧ ذو القعدة ١٤٤٣هـ (الموافق ٢٦ يونيو ٢٠٢٢م)

شركة عبد العزيز احمد التويجري للتجارة
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

قائمة المركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

(معدلة ايضاح ٢٩) (موحدة) ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م ريال سعودي	(غير موحدة) ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م ريال سعودي	ايضاح	
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٨,٥٣٦,٨٨٠	٦,٩٣٩,١٢٤	٥	ممتلكات والآلات ومعدات، صافي
٢٣,٤٣٤,٥٤٤	٦٥,٨٥٠,٠٤١	٦	عقارات استثمارية، صافي
٢,٠٨١,٨٦٨	٩١٧,٣٧٦	٧	حق استخدام أصول، صافي
١٧,٤٩٤,٧٨٦	٤٨,٩٥٥,٦٠٥	٨	استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٥١,٥٤٨,٠٧٨	١٢٢,٦٦٢,١٤٦		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
٣٣,٠٤٨,٢٩٢	٢٤,٧٤٥,٩٤١	٩	ذمم مدينة ومصاري ف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى، صافي
١٥,٦٨٥,٧٥٤	١١,٩٣٣,٢٤٠	١٠	مخزون ، صافي
٨,٤٨٢,٦٩٨	٣,١٢٧,٨٥١	١١	نقد وما في حكمه
٥٧,٢١٦,٧٤٤	٣٩,٨٠٧,٠٣٢		مجموع الموجودات المتداولة
١٠٨,٧٦٤,٨٢٢	١٦٢,٤٦٩,١٧٨		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
١,٠٠٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
٤,٨٠٠,٠٠٠	-		رأس المال الاضافي
٥٠١,٢١٦	٣,٣٤٢,٩٥١	١٢	احتياطي نظامي
٤٥,٧٤٥,٧٠٣	٣٠,٥٠٤,١٢٠		أرباح مبقاة
٥٢,٠٤٦,٩١٩	٧٣,٨٤٧,٠٧١		مجموع حقوق الملكية
٣١,٤٢٠	-		حقوق الملكية غير المسيطرة
٥٢,٠٧٨,٣٣٩	٧٣,٨٤٧,٠٧١		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
١,٤٨٦,٥٢٩	٤٧٦,٥٥٠	٧	التزامات التأجير- الجزء غير المتداول
-	٣٧,٨١٦,٠٨٢	١٣	قرض طويل الأجل - الجزء غير المتداول
٢,١٣٧,٢٨٢	١,٩٦٠,٥١٩	١٥	التزامات منافع الموظفين
٩٤٨,٥٢٢	٧٥٨,٧١٩	١٦	قرض شراء عقارات بالتقسيط - الجزء الغير متداول
٤,٥٧٢,٣٣٣	٤١,٠١١,٨٧٠		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
٢٨,٠٣١,٢٢٨	٢٥,٧٨٩,١٩٠	١٤	تسهيلات بنكية قصيرة الأجل
٦٨٨,٤٣٨	٤٨٩,٩٦٥	٧	التزامات التأجير- الجزء المتداول
-	١,٥٩٨,٤٢٤	١٣	قرض طويل الأجل - الجزء المتداول
١,٥٠٥,٠٢٧	٥٦٩,٢١١	١٦	قرض شراء عقارات بالتقسيط - الجزء المتداول
٣,٣٥٤,٦١٦	١٨,٢٨٧	١٧	مستحق إلى أطراف ذات علاقة
١٨,٠٠٣,٥٢٥	١٨,١٣٢,٨٨١	١٨	ذمم دائنة ومصاري ف مستحقة ومطلوبات أخرى
٥٣١,٣١٦	١,٠١٢,٢٧٩	١٩	مخصص الزكاة
٥٢,١١٤,١٥٠	٤٧,٦١٠,٢٣٧		مجموع المطلوبات المتداولة
٥٦,٦٨٦,٤٨٣	٨٨,٦٢٢,١٠٧		مجموع المطلوبات
١٠٨,٧٦٤,٨٢٢	١٦٢,٤٦٩,١٧٨		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣٦) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

شركة عبد العزيز احمد التويجري للتجارة
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

(معدلة إيضاح ٢٩) (موحدة) م ٢٠٢٠ ريال سعودي	(غير موحدة) م ٢٠٢١ ريال سعودي	إيضاح	الربح أو الخسارة
١٢٨,٨٤٠,٤٥٦	١٠١,٩٧٥,٨٨٨		المبيعات
(٨٣,٩٧٦,٠٩٢)	(٧٣,٦٦٢,٥٦٩)	٢٠	تكلفة المبيعات
٤٤,٨٦٤,٣٦٤	٢٨,٣١٣,٣١٩		مجمل الربح
(٢١٢,٢٥٩)	١,٣٠٥,٥٥٠	٢١	إيرادات تأجير، صافي
(١٣,٤٦١,٨٩٢)	(١٤,٦٤٠,٩٣١)	٢٢	مصاريف بيعية وتسويقية
(١٤,٨٠٧,٧٢٨)	(١١,٠٦٤,١١٧)	٢٣	مصاريف عمومية وإدارية
١٦,٣٨٢,٤٨٥	٣,٩١٣,٨٢١		الربح من العمليات الرئيسية
-	٤٦٥,٣٨٨	٨	توزيعات ارباح من استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة ارباح غير محققة من اعادة تقييم استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٢,٠٠٧,٣٩٤	٢٨,٦٦٨,٨٣١	٨	تكاليف تمويل
(٦٠٩,٠٢٧)	(٣,٦٧٨,٤٠٣)	٢٤	إيرادات اخرى
٢٥٦,٦٧٤	٥٩,٩٩١	٢٥	صافي ربح السنة قبل الزكاة
٢٨,٠٣٧,٥٢٦	٢٩,٤٢٩,٦٢٨		الزكاة
(٥٣١,٣١٦)	(١,٠١٢,٢٧٩)	١٩	صافي ربح السنة
٢٧,٥٠٦,٢١٠	٢٨,٤١٧,٣٤٩		الدخل الشامل الآخر
(١٣,٢١١)	(٤٢,٦٠٤)	١٥	بنود لا يتم اعادة تصنيفها لاحقاً إلى قائمة الربح أو الخسارة خسائر اکتوارية عن إعادة قياس التزامات منافع الموظفين اجمالي الخسارة الشاملة الاخرى اجمالي الدخل الشامل الآخر
(١٣,٢١١)	(٤٢,٦٠٤)		صافي ربح السنة العائد الى:
٢٧,٤٩٥,٥٥٥	٢٨,٤١٧,٣٤٩		العائد الى المساهمين الرئيسيين
١٠,٦٥٥	-		العائد الى حقوق الملكية غير المسيطرة
٢٧,٥٠٦,٢١٠	٢٨,٤١٧,٣٤٩		صافي ربح السنة
٢٧,٤٨٢,٧٠٣	٢٨,٣٧٤,٧٤٥		الدخل الشامل العائد الى:
١٠,٢٩٦	-		العائد الى المساهمين الرئيسيين
٢٧,٤٩٢,٩٩٩	٢٨,٣٧٤,٧٤٥		العائد الى حقوق الملكية غير المسيطرة
			اجمالي الدخل الشامل للسنة
			ربحية السهم
٢١,٨	٢٢,٥	٢٦	نصيب السهم الأساسي في صافي ربح السنة (معدلة)
١,٢٦١,٢٧١	١,٢٦١,٢٧١		المتوسط المرجح لعدد الاسهم القائمة بنهاية السنة (معدلة)

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣٦) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

شركة عبد العزيز احمد التويجري للتجارة
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

إجمالي حقوق الملكية	حقوق ملكية غير مسيطرة	إجمالي حقوق الملكية	الأرباح المباعة	الاحتياطي النظامي	رأس المال الإضافي	رأس المال
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٣٠,٧٨٥,٣٤٠	٢١,١٢٤	٣٠,٧٦٤,٢١٦	٢٤,٤٢٣,٠٠٠	٥٠١,٢١٦	٤,٨٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠
٢٧,٥٠٦,٢١٠	١٠,٦٥٥	٢٧,٤٩٥,٥٥٥	٢٧,٤٩٥,٥٥٥	-	-	-
(١٣,٢١١)	(٣٥٩)	(١٢,٨٥٢)	(١٢,٨٥٢)	-	-	-
-	-	٢٧,٤٩٢,٩٩٩	٢٧,٤٩٢,٩٩٩	-	-	-
(٦,٢٠٠,٠٠٠)	-	(٦,٢٠٠,٠٠٠)	(٦,٢٠٠,٠٠٠)	-	-	-
٥٢,٠٧٨,٣٣٩	٣١,٤٢٠	٥٢,٠٤٦,٩١٩	٤٥,٧٤٥,٧٠٣	٥٠١,٢١٦	٤,٨٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠
٢٨,٤١٧,٣٤٩	-	٢٨,٤١٧,٣٤٩	٢٨,٤١٧,٣٤٩	-	-	-
(٤٢,٦٠٤)	-	(٤٢,٦٠٤)	(٤٢,٦٠٤)	-	-	-
٢٨,٣٧٤,٧٤٥	-	٢٨,٣٧٤,٧٤٥	٢٨,٣٧٤,٧٤٥	-	-	-
-	-	(٣٣,٧٣٨,٣٠٩)	(٣٣,٧٣٨,٣٠٩)	-	-	٣٣,٧٣٨,٣٠٩
٤٦١,٦٩١	-	٤٦١,٦٩١	-	-	-	٤٦١,٦٩١
-	-	-	-	-	(٤,٨٠٠,٠٠٠)	٤,٨٠٠,٠٠٠
(٣١,٤٢٠)	(٣١,٤٢٠)	-	-	-	-	-
(٧,٠٣٦,٢٨٤)	-	(٧,٠٣٦,٢٨٤)	(٧,٠٣٦,٢٨٤)	-	-	-
-	-	(٢,٨٤١,٧٣٥)	(٢,٨٤١,٧٣٥)	٢,٨٤١,٧٣٥	-	-
٧٣,٨٤٧,٠٧١	-	٧٣,٨٤٧,٠٧١	٣٠,٥٠٤,١٢٠	٢,٣٤٢,٩٥١	-	٤,٠٠٠,٠٠٠

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٠م (موحدة)
صافي ربح السنة المعلن (إيضاح ٢٩)
الخسارة الشاملة الأخرى
إجمالي الدخل الشامل للسنة
توزيعات أرباح (إيضاح ٣٢)
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (موحدة)
صافي ربح السنة
الخسارة الشاملة الأخرى
إجمالي الدخل الشامل للسنة
المحول من الأرباح المباعة لزيادة رأس المال (إيضاح ١)
المحول من أطراف ذات علاقة لزيادة رأس المال (إيضاح ١)
المحول من رأس المال الإضافي لزيادة رأس المال (إيضاح ١)
استيعادات نتيجة استبعاد الشركة التابعة (إيضاح ١)
توزيعات أرباح (إيضاح ٣٢)
المحول إلى الاحتياطي النظامي
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (غير موحدة)

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣٦) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

شركة عبد العزيز احمد التويجري للتجارة
(شركة ذات مسؤولية محدودة)

قائمة التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

(موحدة) ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م ريال سعودي	(غير موحدة) ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م ريال سعودي	
٢٨,٠٣٧,٥٢٦	٢٩,٤٢٩,٦٢٨	الأنشطة التشغيلية
		صافي ربح السنة قبل الزكاة
		تعديلات لتسوية صافي ربح السنة قبل الزكاة:
٦٧٩,٨٨٩	٥٠٦,٥١٧	استهلاكات ممتلكات والآلات ومعدات
٣٥٧,١٧٠	٥٨٤,٥٠٣	استهلاكات عقارات استثمارية
٧٧٠,٥٦٧	٥٠١,٤٣٠	استهلاك حق استخدام أصول
١,٩٤٦,٩٤٣	٤٨٣,٥٢٨	المكون من مخصص خسائر انتمائية متوقعة
-	٤٥٥,٠٤١	المكون من مخصص مخزون راكد
(٨٠,١٥٥)	(٥٩,٩٩١)	أرباح استبعاد ممتلكات ومعدات
٦٠٩,٠٢٧	٣,٦٧٨,٤٠٣	تكاليف تمويل
-	(٤٦٥,٣٨٨)	توزيعات أرباح من استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح او الخسارة
(١٢,٠٠٧,٣٩٤)	(٢٨,٦٦٨,٨٣١)	أرباح غير محققة من اعادة تقييم استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح او الخسارة
٥٢٥,٠١٢	٣٠٦,٤٠١	المكون من التزامات منافع الموظفين
٢٠,٨٣٨,٥٨٥	٦,٧٥١,٢٤١	
(١,٤٤٦,٥٣١)	٣,٢٩٧,٤٧٣	التغير في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
(١٣,٠٤١,٥٨٦)	٧,٨١٨,٨٢٣	مخزون
١٠,١١٤,٤٠٧	١٢٩,٣٥٦	ذمم مدينة ومصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
١٦,٤٦٤,٨٧٥	١٧,٩٩٦,٨٩٣	ذمم دائنة ومصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
(٥٠٦,٧٥٣)	(٢,٢١١,٩٥٣)	الناتج من العمليات
(٢١٤,٦٢٥)	(٢٢٩,٥٤٢)	المسدد من تكاليف التمويل
(٣٢٧,٣١٤)	(٥٣١,٣١٦)	المسدد من التزامات منافع الموظفين
١٥,٤١٦,١٨٣	١٥,٠٢٤,٠٨٢	المسدد من مخصص الزكاة
		صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
(٩١١,٤٥٢)	(١٤,٤٢٠)	الأنشطة الاستثمارية
-	(٤٣,٠٠٠,٠٠٠)	إضافات ممتلكات والآلات ومعدات
(٥,٤٨٧,٣٩٢)	(٢,٣٢٦,٦٠٠)	إضافات على عقارات استثمارية
٨٠,١٦٢	٦٩,٠٠٠	إضافات على استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح او الخسارة
(٦,٣١٨,٦٨٢)	(٤٥,٢٧٢,٠٢٢)	المحصل من استبعاد ممتلكات والآلات ومعدات
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
-	٣٨,٠٠٠,٠٠٠	الأنشطة التمويلية
(٩٣٥,٩١٤)	(١,١٢٥,٦١٩)	المحصل من قرض طويل الأجل
٤٧,٦٣٥,٨٠٦	٤٥,٠٠٢,١٦٢	المسدد من قرض شراء عقارات بالتقسيط
(٤٤,٥٩٩,٩٠٠)	(٤٧,٢٤٤,٢٠٠)	المحصل من تسهيلات بنكية قصيرة الأجل
(٧٨٣,٦٨٩)	(٥٠٦,٠٠٠)	المسدد من تسهيلات بنكية قصيرة الأجل
١,٦٢٦,١٦٨	(٢,١٩٦,٩٦٨)	المسدد من التزامات التاجير
(٦,٢٠٠,٠٠٠)	(٧,٠٣٦,٢٨٤)	مستحق إلى أطراف ذات علاقة
(٣,٢٥٧,٥٢٩)	٢٤,٨٩٣,٠٩١	توزيعات أرباح
٥,٨٣٩,٩٧٢	(٥,٣٥٤,٨٤٧)	صافي النقد المتوفر من/ (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
٢,٦٤٢,٧٢٦	٨,٤٨٢,٦٩٨	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٨,٤٨٢,٦٩٨	٣,١٢٧,٨٥١	النقد وما في حكمه في بداية السنة
		النقد وما في حكمه في نهاية السنة
		المعاملات الغير نقدية
-	٤٦١,٦٩١	المحول من مستحق إلى أطراف ذات علاقة لزيادة رأس المال
٥٣٥,٦٣٥	-	إضافة إلى حق استخدام الأصول والتزام عقد الإيجار المقابل
-	١,١٠٥,٦٤٨	المستبعد من الممتلكات والمعدات نتيجة استبعاد الشركة التابعة
-	٦٦٣,٠٦٢	المستبعد من حق استخدام الأصول نتيجة استبعاد الشركة التابعة
-	(٧٥٤,٣٩٦)	المستبعد من التزامات عقود التاجير نتيجة استبعاد الشركة التابعة
-	(٣١,٤٢٠)	صافي الحركة على بنود حقوق ملكية غير مسيطرة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣٦) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

شركة عبد العزيز احمد التويجري للتجارة
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

١ - التكوين والنشاط

أ- شركة عبد العزيز احمد التويجري للتجارة هي شركة مساهمة سعودية مقفلة "الشركة" مسجلة بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٢٢٨٣٨٤ والصادر من مدينة الرياض بتاريخ ٢٥ محرم ١٤٢٨ هـ الموافق ١٣ فبراير ٢٠٠٧م.
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 وتاجير العقارات المملوكة أو المؤجرة (غير سكنية).
وتتضمن القوائم المالية المرفقة موجودات ومطلوبات ونتائج أعمال الشركة وفروعها كما هو أدناه:

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

ب- التحول في الكيان القانوني للشركة وزيادة رأس المال

بلغ رأس مال الشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م مبلغ ٤٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي مقسم إلى ٤,٠٠٠,٠٠٠ حصة متساوية القيمة قيمة كل منها ١٠ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م مبلغ ١,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي مقسم إلى ١,٠٠٠ حصة متساوية القيمة قيمة كل منها ١,٠٠٠ ريال سعودي).

بتاريخ ٦ ذو القعدة ١٤٤٢ هـ (الموافق ١٦ يونيو ٢٠٢١م) قرر الشركاء الموافقة على زيادة رأس مال الشركة إلى ٤٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي، وذلك من خلال حساب الأرباح المبقاة بمبلغ ٣٣,٧٣٨,٣٠٩ ريال سعودي ومن حساب رأس المال الإضافي بمبلغ ٤,٨٠٠,٠٠٠ ريال سعودي ومن حساب أطراف ذات علاقة بمبلغ ٤٦١,٦٩١ ريال سعودي. وخلال الفترة اللاحقة تم استكمال الاجراءات النظامية بتعديل عقد التأسيس واثباته لدى وزارة التجارة والاستثمار برقم ١٠٠٠٠٥٨٤٩.

بتاريخ ٢ ربيع الآخر ١٤٤٣ هـ (الموافق ٧ نوفمبر ٢٠٢١م) الموافقة على تحويل شركة عبد العزيز احمد التويجري للتجارة من شركة ذات مسؤولية محدودة الى (شركة مساهمة سعودية مقفلة).

تتضمن القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م على القوائم المالية للشركة التابعة التالية:

اسم الشركة التابعة	رقم السجل	النشاط الرئيسي للشركة	نسبة الملكية %
شركة مصنع بيت الطبيعة للتصنيع	١٠١٠٢٧٨٣٨٤	يتمثل نشاط الشركة في تكرير وطحن ملح الطعام.	٩٨%

بتاريخ ٧ يونيو ٢٠٢١م الموافق (٢٦ شوال ١٤٤٢ هـ) قرر الشركاء بالشركة التنازل عن الاستثمار وتحويل صافي القيمة الدفترية للاستثمار إلى حسابات الأطراف ذات العلاقة في الشركة وتم تعديل عقد التأسيس والسجل التجاري للشركة التي تم التنازل عن الاستثمار فيها وبالتالي لم يتم توحيد القوائم المالية للشركة بالقوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م.

ج- 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.

٢ - أسس إعداد القوائم المالية

١-٢ بيان الالتزام

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

٢-٢ إعداد القوائم المالية

أعدت القوائم المالية المرفقة على أساس التكلفة التاريخية، ويتم استخدام أساس آخر إذا تطلبت المعايير الدولية للتقرير المالي استخدام أساس قياس آخر، كما هو مبين في السياسات المحاسبية المطبقة (إيضاح رقم ٤) ووفقاً لمبدأ الاستحقاق ومفهوم الاستمرارية.

٣-٢ عملة العرض والإفصاح

تم عرض هذه القوائم المالية بالريال السعودي، وهي العملة الوظيفية والتشغيل للشركة.

٣ - المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات

١-٣ المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات:

أعدت الشركة المعايير الجديدة والتعديلات التالية لأول مرة اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢١م.
١-١-٣ تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٧ والمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ تصحيح قياس سعر الفائدة - المرحلة الثانية
تعالج تعديلات المرحلة الثانية المشكلات التي تنشأ عن تنفيذ الإصلاحات، بما في ذلك استبدال الأسعار القياسية بأسعار بديلة. توفر تعديلات المرحلة الثانية إعفاءات مؤقتة إضافية من تطبيق متطلبات محاسبة التحوط الخاصة بمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ والمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ على علاقات التحوط المتأثرة بشكل مباشر بإصلاح مؤشر سعر الفائدة.

٣- المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات (تتمة)

٣-١-٢ تعديل على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦، " عقود الإيجار - امتيازات الإيجار المتعلقة بجائحة كوفيد-١٩" نتيجة لجائحة فيروس كورونا (كوفيد - ١٩)، تم منح امتيازات إيجار للمستأجرين في مايو ٢٠٢٠م، نشر مجلس معايير المحاسبة الدولي تعديلاً على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ يوفر وسيلة عملية اختيارية للمستأجرين لتقييم ما إذا كان امتياز الإيجار المتعلق بفيروس كوفيد - ١٩ يعد تعديلاً لعقد الإيجار، في ٣١ مارس ٢٠٢١م، نشر مجلس معايير المحاسبة الدولي تعديلاً إضافياً لتمديد التاريخ من ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م. يمكن للمستأجرين اختيار المحاسبة عن امتيازات الإيجار بنفس الطريقة التي يقومون بها إذا لم تكن هناك تعديلات على الإيجار. في كثير من الحالات، ينتج عن ذلك المحاسبة عن الامتياز كمدفوعات إيجار متغيرة في الفترة (الفترة) التي وقع فيها الحدث أو الظرف الذي أدى إلى حدوث الدفعة المخفضة. إن تطبيق هذه التعديلات ليس له أي تأثير جوهري على القوائم المالية خلال السنة.

٣-٢ المعايير الصادرة التي لم يتم تطبيقها بعد

فيما يلي بيان بالمعايير الجديدة والتعديلات على المعايير المطبقة للسنوات التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٢م مع السماح بالتطبيق المبكر ولكن لم تقم الشركة بتطبيقها عند إعداد هذه القوائم المالية.

٣-٢-١ تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١، " عرض القوائم المالية"، على تصنيف المطلوبات.

توضح هذه التعديلات ضيقة النطاق على معيار المحاسبة الدولي رقم ١، " عرض القوائم المالية "، على أن المطلوبات يتم تصنيفها على أنها متداولة أو غير متداولة، اعتماداً على الحقوق الموجودة في نهاية فترة التقرير. لا يتأثر التصنيف بتوقعات المنشأة أو بالأحداث بعد تاريخ التقرير (على سبيل المثال، استلام تنازل أو إخلال بتعهد). يوضح التعديل أيضاً ما يعنيه معيار المحاسبة الدولي رقم ١ عندما يشير إلى "تسوية" التزام.

٣-٢-٢ تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٣ و معايير المحاسبة الدولية رقم ١٦ و ٣٧

- المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٣، "اندماج الأعمال" تحديث لإشارة في المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٣ للإطار المفاهيمي للتقارير المالية دون تغيير المتطلبات المحاسبية لاندماج الأعمال.

- يحظر معيار المحاسبة الدولي رقم ١٦، " الممتلكات والألات والمعدات "على الشركة أن تخصم من تكلفة الممتلكات والألات والمعدات المبالغ المستلمة من بيع العناصر المنتجة أثناء تحضير الشركة للأصل للاستخدام المقصود منه. بدلاً من ذلك، سوف تعترف الشركة - يحدد المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٧، " المخصصات والمطلوبات والموجودات المحتملة " التكاليف التي تتضمنها الشركة عند تقييم ما إذا كان العقد سيتسبب في خسارة.

٣-٢-٣ تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١ وبيان الممارسة رقم ٢ ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٨

تهدف التعديلات إلى تحسين إفصاحات السياسة المحاسبية ومساعدة مستخدمي القوائم المالية على التمييز بين التغييرات في التقديرات المحاسبية والتغييرات في السياسات المحاسبية.

٣-٢-٤ تعديل على معيار المحاسبة الدولي رقم ١٢ الضريبة المؤجلة المتعلقة بالموجودات والمطلوبات الناشئة من معاملة واحدة

تتطلب هذه التعديلات من المنشآت أن تثبت الضريبة المؤجلة على المعاملات التي تؤدي، عند الإثبات المبدئي، إلى مبالغ متساوية من الفروقات المؤقتة القابلة للخصم والخاضعة للضريبة.

٤ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية

فيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من قبل الشركة:

استخدام الأحكام والتقديرات

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعمول بها في المملكة العربية السعودية يتطلب من الإدارة أن تقوم بوضع أحكام وتقديرات وافتراسات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المعلنة للموجودات، والمطلوبات، والإيرادات، والمصروفات. تركز هذه التقديرات والافتراضات المرتبطة بها على الخبرة السابقة والعديد من العوامل الأخرى التي يُعتقد أنها معقولة في ظل الظروف الراهنة، والتي تشكل نتائجها أساساً لوضع الأحكام المتعلقة بالقيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات التي لا تتضح بسهولة من مصادر ها. قد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

تتم مراجعة التقديرات والافتراضات المرتبطة بها بصورة مستمرة يتم الاعتراف بالتعديلات على التقديرات المحاسبية بأثر مستقبلي.

فيما يلي معلومات حول الافتراضات والتقديرات التي لها تأثير جوهري على المبالغ المدرجة في القوائم المالية:

- تقدير الأعمار الإنتاجية للممتلكات والألات والمعدات والعقارات الاستثمارية

تقوم الإدارة بتقدير الأعمار الإنتاجية للممتلكات والألات والمعدات والعقارات الاستثمارية لغرض احتساب الاستهلاك ويتم تحديد هذه التقديرات بعد الأخذ في الاعتبار الاستخدام المتوقع للأصول والتقدم والتلف وتقوم الإدارة بمراجعة القيمة المتبقية والأعمار الإنتاجية سنوياً ويتم تعديل التعديرات في مصروف الاستهلاك في الفترات الحالية والمستقبلية - إن وجدت.

٤- ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)
استخدام الاحكام والتقديرات (تتمة)

- مخصص المخزون بطيء الحركة

تقوم الإدارة بعمل مخصص لبود المخزون بطيئة الحركة والمتقادمة. ويتم قياس المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق وتستند تقديرات صافي القيمة القابلة للتحقق على الدليل الأكثر موثوقية في وقت إجراء التقديرات. تأخذ هذه التقديرات بعين الاعتبار تقلبات الأسعار أو التكاليف المرتبطة مباشرة بالأحداث التي تحدث بعد تاريخ القوائم المالية.

- انخفاض قيمة الأصول غير المالية

تنخفض قيمة الأصل غير المالي عندما تتجاوز القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المنتجة للتدقيق القابلة للاسترداد لذلك الأصل أو تلك الوحدة المنتجة للتدقيق والتي تمثل القيمة العادلة للأصل ناقصا تكاليف البيع أو قيمته الاستخدامية أيهما أكبر، تقدر القيمة العادلة للأصل من خلال عمليات البيع التي تتم على أساس تجاري بحت لأصول متطابقة أو أسعار سوق لأصول مماثلة يمكن ملاحظتها ناقصاً التكاليف الإضافية لبيع الأصل، أما القيمة الاستخدامية تحسب بناء على القيمة الحالية للتدفقات النقدية المتوقعة للأصل خلال السنوات الخمس المقبلة ولا تشمل تلك التدفقات النقدية المتوقعة أنشطة إعادة الهيكلة التي تكون الشركة غير ملتزمة بها بعد، أو استثمارات كبيرة في المستقبل من شأنها أن تعزز أداء الأصول للوحدة المنتجة للتدقيق محل الاختبار. إن القيمة القابلة للاسترداد هي الأكثر حساسية لمعدل الخصم المستخدم لحساب التدفقات النقدية وكذلك التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة ومعدل النمو المستخدم لأغراض التقدير للقيمة محل الاستخدام.

- الانخفاض في قيمة الأصول المالية غير المشتقة

تعترف الشركة ببدايات الخسارة حسب نموذج الخسارة الائتمانية المتوقعة على الأصول المالية المقاسة بالتكلفة المطفأة، مثل الذمم التجارية المدينة. تقوم الشركة بتقييم الخسائر المستقبلية للائتمان حسب نموذج الخسائر الائتمانية المتوقعة للأصول المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة. بالنسبة لحسابات الذمم التجارية المدينة، تطبق الشركة النهج المبسط، الذي يتطلب الاعتراف بخسائر العمر المتوقع للذمم التجارية المدينة من تاريخ الاعتراف المبدي للذمم التجارية المدينة. ولقياس الخسائر الائتمانية المتوقعة، تم تجميع الذمم المدينة على أساس خصائص مخاطر الائتمان المشتركة وأعمار الديون المستحقة. تم احتساب معدلات الخسارة المتوقعة من المعلومات التاريخية للمجموعة وتم تعديلها لتعكس النتيجة المستقبلية المتوقعة والتي تتضمن أيضا معلومات مستقبلية لعوامل الاقتصاد الكلي مثل التضخم ومعدل نمو الناتج المحلي الإجمالي. الأصول المالية الأخرى مثل ذمم الموظفين المدينة والأرصدة البنكية لها مخاطر ائتمانية منخفضة وتطبيق نموذج الخسائر الائتمانية المتوقعة يعتبر غير هام.

- قياس القيمة العادلة للأدوات المالية بما في ذلك الأدوات المالية المشتقة

عندما لا يمكن قياس القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية المسجلة في قائمة المركز المالي على أساس الأسعار المدرجة في السوق النشطة وحيثما تتطلب المعايير الدولية تقييم تلك الموجودات أو المطلوبات بقيمتها العادلة فإنه يتم تحديد قيمتها العادلة باستخدام أساليب التقييم بما في ذلك استخدام القيمة الحالية للتدفقات النقدية المتوقعة من تلك الأصول أو باستخدام طرق أخرى كما نص عليها المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٣) وتؤخذ مدخلات هذه الطرق من الأسواق النشطة حيثما كان ذلك ممكناً، ولكن إذا لم يكن ذلك ممكناً فإن هناك حاجة إلى درجة من التقدير لتحديد القيمة العادلة وتأخذ هذه التقديرات في الاعتبار مخاطر السيولة ومخاطر الائتمان والتقلبات. إن التغييرات في الافتراضات المتعلقة بهذه العوامل يمكن أن تؤثر على القيمة العادلة المدرجة للأدوات المالية.

- التزامات منافع الموظفين

يتم تقدير تكاليف منافع الموظفين المستحقة بعد انتهاء الخدمة والقيمة الحالية للالتزام تلك المنافع باستخدام التقييمات الاكتوارية. يتضمن التقييم الاكتواري وضع افتراضات مختلفة قد تختلف عن التطورات الفعلية في المستقبل وتشمل هذه العوامل تحديد معدل الخصم ومعدل الزيادة في المرتبات ومعدلات الوفيات والزيادات في المعاشات التقاعدية في المستقبل ونظراً لتعقيد التقييم والافتراضات الأساسية وطبيعتها بأنها طويلة الأجل فإن المستحقات المقدرة تكون شديدة الحساسية لأي تغيير في تلك الافتراضات. تتم مراجعة جميع الافتراضات الاكتوارية في تاريخ كل مركز مالي.

الغاء الاعتراف

تقوم الشركة بإلغاء الاعتراف بأصل مالي فقط عند انتهاء الحقوق التعاقدية المتعلقة باستلام التدفقات النقدية من الأصل المالي، وبشكل جوهري انتقال كافة مخاطر ومنافع الملكية إلى منشأة أخرى. أما في حالة عدم قيام الشركة بتحويل أو قيامها بالاحتفاظ بشكل جوهري بمخاطر ومنافع الملكية واستمرارها بالسيطرة على الأصل المحول فإن الشركة تقوم بالاعتراف بحصتها المستبقاة في الأصل المحول والمطلوبات المتعلقة به في حدود المبالغ المتوقع دفعها. أما في حالة احتفاظ الشركة بشكل جوهري بكافة مخاطر ومنافع الملكية للأصل المحول، فإن الشركة تستمر بالاعتراف بالأصل المالي.

٤- ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)
القيمة العادلة

القيمة العادلة هي القيمة التي يتم بموجبها بيع موجودات ما أو سداد مطلوبات ما بين أطراف رابعة في ذلك بشروط تعاملات عادلة في تاريخ القياس. ضمن تعريف القيمة العادلة يوجد افتراض أن الشركة هي شركة عاملة مستمرة حيث لا يوجد أي نية أو شرط للحد مادياً من حجم عملياتها أو إجراء معاملة بشروط سلبية.

تصنف القيم العادلة ضمن مستويات مختلفة في تسلسل القيمة العادلة استناداً إلى المدخلات المستخدمة في طرق التقييم كما يلي:

- المستوى الأول: الأسعار السوقية المعلنة في الأسواق النشطة لنفس الأدوات المالية.
 - المستوى الثاني: أساليب تقييم تعتمد على مدخلات تؤثر على القيمة العادلة ويمكن ملاحظتها بشكل مباشر أو غير مباشر في السوق.
 - المستوى الثالث: أساليب تقييم تعتمد على مدخلات تؤثر على القيمة العادلة ولا يمكن ملاحظتها بشكل مباشر أو غير مباشر في السوق.
- تصنيف الموجودات والمطلوبات من "متداولة" إلى "غير متداولة"
- تقوم الشركة بإظهار الموجودات والمطلوبات في قائمة المركز المالي على أساس متداول/ غير متداول. تعتبر الموجودات متداولة وذلك:
- عندما يتوقع تحققها أو ينوي بيعها أو استنفادها خلال دورة العمليات العادية.
 - في حالة اقتناؤها بشكل أساسي لأغراض المتاجرة.
 - عندما يتوقع تحققها خلال اثني عشر شهراً بعد السنة المالية، أو
 - عندما تكون نقدية وشبه نقدية ما لم تكن هناك قيود على استبدالها أو استخدامها لسداد أية مطلوبات لمدة لا تقل عن اثني عشر شهراً بعد السنة المالية.

تصنف كافة الموجودات الأخرى كـ "غير متداولة".

تعتبر كافة المطلوبات متداولة وذلك:

- عندما يتوقع سدادها خلال دورة العمليات العادية.
 - في حالة اقتناؤها بشكل أساسي لأغراض المتاجرة.
 - عندما تستحق السداد خلال اثني عشر شهراً بعد السنة المالية، أو
 - عند عدم وجود حق غير مشروط لتأجيل سداد المطلوبات لمدة لا تقل عن اثني عشر شهراً بعد السنة المالية.
- تصنف كافة المطلوبات الأخرى كـ "غير متداولة".

الممتلكات والآلات والمعدات

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة بعد تنزيل الاستهلاكات المتراكمة وأي خسائر متراكمة للانخفاض في القيمة ان وجدت ما عدا الأراضي. تشمل التكلفة على المصروفات المنسوبة بصورة مباشرة إلى الاستحواذ على الموجودات. عندما يكون لأجزاء أحد بنود الممتلكات والآلات والمعدات أعمار إنتاجية مختلفة، يتم احتسابها كبنود منفصلة مكونة رئيسية من الممتلكات والآلات والمعدات. تعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية. ويجري احتساب الاستهلاكات على أساس عمرها الإنتاجي المقدر وذلك باستعمال طريقة القسط الثابت. الأصل المباع أو المستبعد و استهلاكه المتراكم يتم حذفهما من الحسابات بتاريخ البيع أو الاستبعاد ويتم اثبات ارباح أو خسائر الاستبعاد بقائمة الربح أو الخسارة.

إن نسب الإستهلاك السنوية المقدرة للبنود الرئيسية لهذه الموجودات هي:

البيان	نسبة الإستهلاك
المباني	٣%
سيارات	٢٠%
أثاث ومفروشات	١٠%
الآت والمعدات	١٥%
التحسينات على المباني المستأجرة	٣,٣% أو مدة الإيجار أيهما أقل

يتم مراجعة العمر الإنتاجي وطريقة الإستهلاك بشكل دوري للتأكد من أن طريقة وفترة الإستهلاك تتناسب مع المنافع الاقتصادية المتوقعة من الممتلكات والآلات والمعدات.

العقارات الاستثمارية

تصنف العقارات المخصصة لأغراض الإيجار أو ارتفاع قيمتها الرأسمالية كعقارات استثمارية. وتقاس العقارات الاستثمارية بالتكلفة ناقصاً أي إستهلاك متراكم وأي خسائر ناشئة عن الانخفاض في القيمة، ويحمل الإستهلاك وفقاً لطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة وهي ٣٣,٣ سنة.

وتراجع دورياً الأعمار الإنتاجية وطريقة الإستهلاك لضمان أن طريقة الإستهلاك ومدته تتماشى والنموذج المتوقع من المنافع الاقتصادية من هذه الأصول، ولا تحوّل العقارات من عقارات استثمارية إلى عقارات تطويرية إلا عند وجود تغيير في الاستخدام يدعمه دليل بالبدء في التطوير بقصد البيع، وتحدد المجموعة في كل تاريخ قوائم المالية فيما إذا كان هناك دليل موضوعي على أن العقارات الاستثمارية تعرّضت للانخفاض في القيمة ضمن قائمة الربح أو الخسارة، وتمثل القيمة القابلة للاسترداد صافي سعر بيع الاستثمار العقاري أو قيمته قيد الاستخدام، أيهما أعلى. ويمثل صافي سعر البيع القيمة القابلة للحصول عليها من بيع عقار استثماري في معاملة سوقية تجارية ناقصاً للتكاليف ذات العلاقة، فيما تمثل القيمة قيد الاستخدام القيمة الحالية من التدفقات النقدية المستقبلية التقديرية المتوقعة نشوئها من استمرارية استخدام الاستثمار العقاري ومن بيعه في نهاية عمره الإنتاجي. ويسجل عكس قيد مخصص الخسائر الناشئة عن الانخفاض في القيمة المعترف بها للاستثمار العقاري لم تعد موجودة أو نقصت. إن نسب الإستهلاك السنوية للبنود الرئيسية لهذه الموجودات هي كالتالي.

البيان	نسبة الإستهلاك
مباني	٣%

٤- ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

الانخفاض في قيمة الموجودات

تقوم الشركة بتاريخ كل مركز مالي بإجراء مراجعة دورية للقيمة الدفترية للموجودات الملموسة للتأكد من وجود أي دليل على وقوع أي خسارة ناتجة عن انخفاض في قيمة الموجودات. وفي حالة وجود مثل هذا الدليل، يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل لتحديد حجم هذه الخسارة. وفي الحالات التي لا يمكن فيها تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل، تقوم الشركة بتقدير القيمة القابلة للاسترداد للوحدة المدرة للنقدية التي ينتمي إليها ذلك الأصل.

وفي الحالات التي يقدر فيها المبلغ القابل للاسترداد للأصل (أو الوحدة المدرة للنقدية) بأقل من قيمته الدفترية، عندئذ تخفض القيمة الدفترية لذلك الأصل (أو الوحدة المدرة للنقدية) إلى القيمة القابلة للاسترداد لها، ويتم إثبات خسائر الانخفاض في القيمة كمصروفات فوراً في قائمة الربح أو الخسارة. وإذا ما تم لاحقاً عكس قيد خسارة الانخفاض في القيمة، عندئذ تتم زيادة القيمة الدفترية للأصل (أو الوحدة المدرة للنقدية) إلى القيمة المعدلة القابلة للاسترداد لهذا الأصل، على ألا تزيد القيمة الدفترية بعد الزيادة عن القيمة الدفترية التي كان من المفترض تحديدها فيما لو لم يتم إثبات خسارة الانخفاض في قيمة ذلك الأصل (أو الوحدة المدرة للنقدية) في السنوات السابقة. يتم إثبات عكس قيد خسارة الانخفاض في قيمة الأصل كإيرادات فوراً في قائمة الربح أو الخسارة.

الأدوات المالية

يتم الاعتراف بالموجودات والخصوم المالية عندما تصبح الشركة طرفاً في الأحكام التعاقدية لهذه الأدوات. يتم قياس الأصول والخصوم المالية ميدنياً بالقيمة العادلة. ويتم إضافة تكاليف المعاملة التي تتعلق بشكل مباشر بشراء الأصول والخصوم المالية أو إصدارها (بخلاف الأصول والخصوم المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الربح أو الخسارة) إلى القيمة العادلة للأصول والخصوم المالية أو خصم منها، حسب الاقتضاء، عند الاعتراف الأولي. وأن تكاليف المعاملة التي تتعلق بشكل مباشر بشراء الأصول والخصوم المالية والتي تقاس بالقيمة العادلة من خلال قائمة الربح أو الخسارة يتم الاعتراف بها مباشرة في قائمة الربح أو الخسارة.

أولاً: الموجودات المالية

يتم تصنيف الموجودات المالية إلى الفئات التالية: الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الربح أو الخسارة، والموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر والموجودات المالية المقاسة بالتكلفة المطفأة. يعتمد التصنيف على طبيعة وهدف الأصول المالية ويتم تحديده في وقت الاعتراف الأولي. ويتم الاعتراف بكل عمليات بيع وشراء الموجودات المالية بالطرق العادية على أساس تاريخ التعامل. حيث أن عمليات الشراء أو البيع بالطرق المعتادة هي مشتريات أو مبيعات الموجودات المالية التي تتطلب تسليم الأصول ضمن الإطار الزمني المحدد بموجب اللوائح أو العرف في السوق.

أ) الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الربح أو الخسارة

يتم تصنيف الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الربح أو الخسارة عندما تكون مقتناه لغرض المتاجرة أو اختيرت لكي تصنف كذلك.

يتم تصنيف الموجودات المالية بغرض المتاجرة إذا:

تم اقتنائها بشكل أساسي بهدف بيعها في المستقبل القريب.

تمثل جزء من محفظة أدوات مالية معلومة تديرها الشركة وتشتمل على نمط فعلي لأداة مالية تحقق أرباح على المدى القصير.

تمثل مشتقة مالية لكنها غير مصنفة أو فعالة كأداة تحوط.

تظهر الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الربح أو الخسارة بقيمتها العادلة ويتم الاعتراف بأي ربح أو خسارة ناتجة عن إعادة التقييم في قائمة الربح أو الخسارة.

يتضمن صافي الربح أو الخسارة أي توزيعات للأرباح أو فائدة مستحقة من الأصل المالي ويتم إدراجها في قائمة الربح أو الخسارة.

ب) الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الأخر

يتم إدراج الأرباح والخسائر الناتجة عن التغيير في القيمة العادلة ضمن بنود الدخل الشامل الأخر والتي يتم إضافتها إلى بند التغييرات المترجمة في القيمة العادلة للاستثمارات ضمن حقوق الملكية باستثناء خسائر الانخفاض في القيمة والتي يتم إدراجها ضمن قائمة الربح أو الخسارة. في حال استبعاد الاستثمار أو وجود انخفاض في قيمته بشكل محدد، فإن الأرباح أو الخسائر نتيجة تقييمه سابقاً والمثبتة ضمن احتياطي إعادة تقييم استثمارات يتم إدراجها ضمن بيان الدخل الشامل الأخر. يتم الاعتراف بأي إيرادات توزيعات أرباح استثمارات في أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر عند نشوء حق للشركة باستلام دفعات عن توزيعات أرباح من تلك الاستثمارات وتثبت كإيرادات ضمن قائمة الربح أو الخسارة ما لم تمثل توزيعات الأرباح بشكل واضح استرداد جزء من تكلفة الاستثمار. يتم إثبات الأرباح والخسائر الأخرى ضمن الدخل الشامل الأخر ولا يتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى قائمة الربح أو الخسارة.

ج) الموجودات المالية المقاسة بالتكلفة المطفأة

يتم قياس الذمم المدينة بما في ذلك الذمم التجارية المدينة وغيرها والأرصدة البنكية والنقد بالتكلفة المطفأة وذلك باستخدام طريقة الفائدة الفعلية دون أية خسارة انخفاض في القيمة والتي يتم تحديدها في قائمة الربح أو الخسارة.

يتم تحديد إيرادات الفوائد بتطبيق معدل الفائدة الفعلي، باستثناء الذمم المدينة قصيرة الأجل حينما يكون تأثير الخصم غير جوهري.

ثانياً: المطلوبات المالية

يتم قياس المطلوبات المالية (بما في ذلك الذمم الدائنة) أولاً ولاحقاً بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

تقوم الشركة بالتوقف عن الاعتراف بالمطلوبات المالية عندما يتم الوفاء بالالتزام أو إلغائه أو انتهاء صلاحيته. يتم تسجيل الفرق بين القيمة الدفترية للمطلوبات المالية المستبعدة والمبلغ المدفوع في قائمة الربح أو الخسارة.

٤- ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

الأدوات المالية (تتمة)

ثانياً: المطلوبات المالية (تتمة)

- طريقة معدل الفائدة الفعلي

طريقة معدل الفائدة الفعلي هي طريقة لحساب التكلفة المطفأة لأداة الدين وتوزيع إيرادات الفوائد على الفترة ذات العلاقة. معدل الفائدة الفعلي هو المعدل الذي يخصم بالضبط المبالغ النقدية المستقبلية المقدرة (بما في ذلك جميع الرسوم والنقاط المدفوعة أو المستلمة، التي تشكل جزءاً لا يتجزأ من معدل الفائدة الفعلي، وتكاليف المعاملة، والأقساط أو الخصومات الأخرى)، من خلال العمر المتوقع لأداة الدين، أو فترة أقصر - عند الاقتضاء - إلى صافي القيمة الدفترية عند الاعتراف الأولي.

ذمم مدينة

تظهر الذمم المدينة بمبلغ الفاتورة الأصلي بعد خصم مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة. ويتم تكوين مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة عند وجود دليل موضوعي يشير إلى عدم مقدرة الشركة على تحصيل المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الأصلية للذمم المدينة. ويتم شطب الديون المعدومة عند تحديدها مقابل المخصصات المتعلقة بها. ويتم تحميل المخصصات على قائمة الربح أو الخسارة. وأي استردادات لاحقة لمبالغ الذمم المدينة والتي تم شطبها سابقاً تضاف إلى الإيرادات الأخرى.

المخزون

يتم تقييم المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل، فيما عدا مخزون قطع الغيار والمواد الخام الذي يسجل بالتكلفة، تشمل التكلفة تكلفة الشراء والتكاليف المباشرة وغير المباشرة التي تحملها ليصل المخزون لحالته وموقعه الحالي. ويتم تقييم المخزون وفقاً لطريقة المتوسط المرجح. كما يتم تكوين مخصص للأصناف الراكدة وبطيئة الحركة بناء على تقديرات الإدارة بتاريخ إعداد القوائم المالية.

النقد وما في حكمه

يتمثل النقد وما في حكمه في النقد في الصندوق ولدى البنوك والودائع تحت الطلب وغيرها من الاستثمارات قصيرة الأجل عالية السيولة ذات فترات استحقاق مدتها ثلاثة أشهر أو أقل. تظهر السحوبات على المكشوف في المطلوبات المتداولة في بيان المركز المالي.

عقود الإيجار

الشركة كمستأجر

تقوم الشركة بإثبات أصل (حق استخدام) والتزام التأجير في تاريخ بداية عقد الإيجار. يتم مبدئياً قياس الأصل (حق الاستخدام) بالتكلفة التي تتكون من المبلغ الأولي لإلتزام عقد الإيجار المعدل لأي دفعات إيجار تمت في أو قبل تاريخ البداية، يتم لاحقاً استهلاك أصل (حق الاستخدام) باستخدام طريقة القسط الثابت من تاريخ بداية عقد الإيجار إلى نهاية العمر الإنتاجي لأصل (حق الاستخدام) أو نهاية مدة عقد الإيجار، أيهما أبكر. يتم تحديد الأعمار الانتاجية المقدرة لموجودات (حق الاستخدام) على نفس الأساس المستخدم للممتلكات والمعدات، بالإضافة إلى ذلك، يتم دورياً تخفيض أصل (حق الاستخدام) بخسائر الانخفاض في القيمة، إن وجدت.

يتم مبدئياً قياس التزام عقد الإيجار بالقيمة الحالية لدفعات عقد الإيجار التي لم يتم سدادها في تاريخ بداية عقد الإيجار وخصمها باستخدام معدل الفائدة الضمني في عقد الإيجار أو إذا كان ذلك المعدل يصعب تحديده بشكل موثوق، تستخدم الشركة معدل الاقتراض الإضافي.

فيما يتعلق بعقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود الإيجار ذات القيمة المنخفضة اختارت الشركة عدم إثبات موجودات (حق الاستخدام) والتزامات عقد الإيجار لعقود الإيجار قصيرة الأجل التي تبلغ مدتها ١٢ شهراً أو أقل وعقود الإيجار ذات القيمة المنخفضة، تقوم الشركة بإثبات دفعات عقد الإيجار المرتبطة بهذه العقود كمصروفات بقائمة الربح أو الخسارة على أساس القسط الثابت على مدى فترة عقد الإيجار.

الشركة كمؤجر

تقوم الشركة بإثبات دفعات عقد الإيجار المستلمة بموجب عقود التأجير كأيراد بقائمة الربح أو الخسارة على أساس طريقة القسط الثابت على مدى فترة عقد الإيجار.

عقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود الإيجار ذات القيمة المنخفضة

عقود الإيجار قصيرة الأجل هي عقود إيجار لها مدة إيجار تبلغ ١٢ شهر أو أقل، تمثل الموجودات منخفضة القيمة تلك البنود التي لا تبلغ حد الرسملة لدى الشركة، وتعتبر غير جوهرية بالنسبة لقائمة المركز المالي للشركة ككل، ويتم إثبات الدفعات المرتبطة بعقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود الإيجار للموجودات منخفضة القيمة على أساس القسط الثابت في قائمة الربح أو الخسارة.

الدائنون والمبالغ المستحقة الدفع

يتم إثبات الإلتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها مستقبلاً عن الخدمات المستلمة، سواء قدمت أم لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين.

ضريبة القيمة المضافة

يعترف بالمصاريف والأصول بالصافي بعد حسم مبلغ ضريبة القيمة المضافة، باستثناء:

- عندما تكون ضريبة القيمة المضافة المتكبدة على شراء أصول أو خدمات غير قابلة للإسترداد من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك، حيث يعترف، في هذه الحالة بـضريبة القيمة المضافة كجزء من تكلفة شراء الأصل أو كجزء من بند المصاريف، حسبما يكون ملائماً
- عند إدراج الحسابات المدينة والحسابات الدائنة مع مبلغ ضريبة القيمة المضافة.

المخصصات

يعترف بالمخصصات عند وجود التزام حالي (نظامي أو ضمني) على الشركة ناتج عن حدث سابق، ومن المحتمل أن يتطلب الأمر تدفق الموارد التي تتضمن المنافع الاقتصادية لسداد الإلتزام، وبحيث يمكن تقدير مبلغ الإلتزام بصورة موثوقة. وعندما تتوقع الشركة استرداد بعض أو كل المخصصات، على سبيل المثال بموجب عقد تأمين، فإنه يعترف بالمبالغ المستردة كأصل مستقل وذلك فقط عندما تكون عملية الإسترداد مؤكدة فعلياً. ويُدْرَج المصروف المتعلق بمخصص في قائمة الربح أو الخسارة، بالصافي بعد حسم أي مبالغ مستردة. وإذا كان تأثير القيمة الزمنية للنقود جوهرياً، تخصم المخصصات باستخدام معدل ما قبل الضريبة الحالي الذي يعكس، متى كان ذلك ملائماً، المخاطر المصاحبة لذلك الإلتزام. وعند استخدام الخصم، يعترف بالزيادة في المخصص نتيجة مرور الوقت كتكلفة تمويل.

٤ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

التزامات منافع الموظفين
تعويضات نهاية الخدمة

يتم تحديد تعويضات نهاية الخدمة باستخدام طريقة وحدة الإضافة المتوقعة مع إجراء تقييم إكتواري بنهاية كل فترة مالية سنوية، ويتم إدراج إعادة القياس التي تشمل المكاسب والخسائر الإكتوارية في قائمة المركز المالي في حين يتم إدراج المكاسب والخسائر ضمن الدخل الشامل للسنة التي تم تكبدها فيها، ويتم إدراج إعادة القياس المعترف في الدخل الشامل الأخر ضمن الأرباح المبقاه فوراً ولا يتم إعادة إدراجه ضمن الربح أو الخسارة.

مزايا التقاعد

تقوم الشركة بسداد اشتراكات تقاعد لموظفيها السعوديين إلى مؤسسة التأمينات الاجتماعية، ويمثل خطة مساهمة محددة، وتعتبر الدفعات كمصاريف عند تكبدها.

مزايا الموظفين قصيرة الأجل

يتم الاعتراف بالالتزام عن المزايا المستحقة للموظفين بالنسبة للأجور والرواتب، والاجازة السنوية والاجازة المرضية في الفترة التي يتم فيها تقديم الخدمة المتعلقة بها بالمبلغ غير المخصوم للمزايا المتوقع ان يتم دفعها مقابل تلك الخدمة. تقاس الالتزامات المعترف بها والمتعلقة بمزايا الموظفين قصيرة الأجل بالمبلغ المتوقع أن يتم دفعه مقابل الخدمة المقدمة.

التسهيلات البنكية والقروض

يتم الاعتراف بالقروض مبدئياً بالقيمة العادلة (المتحصلات المستلمة)، بعد خصم تكاليف المعاملة المؤهلة المتكبدة، إن وجدت. يعد الاعتراف المبدئي، يتم قياس القروض طويلة الأجل بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي. يتم الاعتراف بأي فرق بين المتحصلات (صافية من تكاليف المعاملة) ومبلغ الاسترداد في قائمة الربح أو الخسارة على مدى فترة القروض باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي.

يتم حذف القروض من قائمة المركز المالي عند إبراء الذمة من الالتزام المحدد في العقد أو إلغاؤه أو انتهاء صلاحيته. يتم الاعتراف بالفرق بين القيمة الدفترية للمطلوبات المالية التي تم إطفاءها أو تحويلها إلى طرف آخر والمقابل المدفوع، بما في ذلك أي أصول غير نقدية محولة أو مطلوبات متحملة، في قائمة الربح أو الخسارة كإيرادات أو تكاليف تمويل أخرى.

يتم تصنيف القروض على أنها مطلوبات متداولة ما لم يكن للشركة حق غير مشروط في تأجيل تسوية الالتزام لمدة اثني عشر شهراً على الأقل بعد فترة التقرير.

تتم رسملة تكاليف الاقتراض العامة والمحددة التي تنسب مباشرة إلى اقتناء أو إنشاء أو إنتاج أصول مؤهلة خلال الفترة الزمنية المطلوبة لإكمال وإعداد الأصل للاستخدام المقصود أو البيع. الأصول المؤهلة هي الأصول التي تستغرق بالضرورة فترة طويلة من الوقت للاستعداد للاستخدام أو البيع المقصود. يتم خصم دخل الاستثمار المكتسب من الاستثمار المؤقت لقروض محددة في انتظار إنفاقها على الأصول المؤهلة من تكاليف الاقتراض المؤهلة للرسملة. يتم تحميل تكاليف الاقتراض الأخرى كمصروف في الفترة التي يتم تكبدها فيها.

مخصص الزكاة

إن الزكاة التقديرية التزام على الشركة ويتم استدراكها في القوائم المالية المرفقة بتحميلها على قائمة الربح أو الخسارة وفقاً لمعيار الزكاة والرأي الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، حيث يتم احتسابها للسنة تقديرياً وفقاً لمبدأ الاستحقاق. يتم احتساب الزكاة في نهاية السنة على أساس صافي الدخل المعدل أو وعاء الزكاة أيهما أكبر طبقاً لأنظمة لهيئة الزكاة والضريبة والجمارك في المملكة العربية السعودية. يتم معالجة الفروقات ما بين المخصص والربط النهائي بالسنة التي يتم استلام الربط فيها.

الالتزامات المحتملة

لا يعترف بالالتزامات المحتملة في القوائم المالية بل يتم الإفصاح عنها، ولا يفصح عنها ما لم يكن احتمال التدفق الخارجي للموارد المتضمن منافع اقتصادية مستبعداً. ولا يعترف بالأصل المحتمل في القوائم المالية. بل يفصح عنه عندما يكون من المحتمل تدفق منافع اقتصادية داخلية.

الطرف ذو العلاقة

الطرف ذو العلاقة هو الشخص أو الكيان المرتبط بالشركة التي تعد قوائمها المالية.

(أ) إذا كان الشخص أو أحد أعضاء أفراد أسرته وثيق الصلة بالشركة التي تعد قوائمها المالية:

(١) لديه سيطرة أو سيطرة مشتركة على الشركة التي تعد قوائمها المالية؛

(٢) له تأثير جوهري على الشركة التي تعد قوائمها المالية. أو

(٣) هو عضو في الإدارة العليا للشركة التي تعد قوائمها المالية أو الشركة لإلام للشركة التي تعد قوائمها المالية

(ب) إذا كانت المنشأة مرتبطة بالشركة التي تعد قوائمها المالية في حال تحققت أي من الشروط التالية:

(١) إن المنشأة والشركة التي تعد قوائمها المالية هما أعضاء في نفس المجموعة (مما يعني أن كل من الشركة الأم والشركات التابعة والزميلة لها صلة بالأخرى).

(٢) أحد الشركتين هو شركة زميلة أو مشروع مشترك للشركة الأخرى (أو شركة زميلة أو مشروع مشترك لعضو في مجموعة تكون الشركة الأخرى عضواً فيها).

(٣) كلا الشركتين هما مشروعان مشتركان لنفس الطرف الثالث.

(٤) إحدى الشركتين هي مشروع مشترك لشركة ثالثة والشركة الأخرى هي شركة زميلة للشركة الثالثة.

(٥) تسيطر الشركة أو يسيطر عليها بصورة مشتركة من قبل شخص محدد في الفقرة (أ).

(٦) يكون للشخص المحدد في الفقرة (أ) '١' له تأثير جوهري على الشركة أو يكون عضواً في الإدارة العليا في الشركة (أو الشركة الأم).

(٧) تقدم الشركة أو أي عضو في مجموعة منها جزءاً من خدمات موظفي الإدارة العليا للشركة التي تعد قوائمها المالية أو إلى الشركة الأم للشركة التي تعد قوائمها المالية.

٤ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)
الطرف ذو العلاقة
توزيعات الأرباح

تقيد توزيعات الأرباح في القوائم المالية في الفترة التي يتم الموافقة عليها من قبل المساهمين في الشركة.

الإيرادات

يتم إثبات الإيراد عند وفاء الشركة بالتزاماتها في العقود مع العملاء بالمبلغ الذي يعكس التعويض المادي الذي تتوقعه المنشأة مقابل السلع أو الخدمات. على وجه التحديد، يقدم المعيار نموذج من خمس خطوات للاعتراف بالإيرادات:

الخطوة الأولى: تحديد العقد أو العقود مع العملاء.

الخطوة الثانية: تحديد التزامات الأداء في العقد.

الخطوة الثالثة: تحديد سعر المعاملة.

الخطوة الرابعة: تحميل سعر المعاملة على التزامات الأداء في العقد.

الخطوة الخامسة: الاعتراف بالإيرادات عندما تقوم المنشأة بالوفاء بمتطلبات الأداء.

يتم الاعتراف بالإيرادات عند أداء الالتزامات التعاقدية، أي عندما تنتقل السيطرة على السلع أو الخدمات المنوطة بأداء التزام معين إلى العميل بما يمكنه من استخدامها للغرض المشتره من أجله وبدون قيود أو بانتقاعه بالخدمات المقدمة له بموجب العقد

إيرادات أخرى

تقيد الإيرادات الأخرى عند تحققها.

المصاريف

تتكون جميع المصروفات المباشرة والمتعلقة بتحقيق إيرادات النشاط المحملة على تكلفة الإيرادات، بينما المصروفات التي تخص عمليات البيع والتسويق تدرج ضمن المصروفات البيعية والتسويقية ويتم تصنيف باقي المصروفات ضمن المصروفات العمومية والإدارية، كما يتم توزيع المصروفات المشتركة بين تكلفة الإيرادات والمصروفات البيعية والتسويقية والمصروفات العمومية والإدارية، يتم توزيع المصروفات المشتركة وفقاً لأسس ثابتة.

تكاليف التمويل

ترسمل تكاليف الأقتراض، المرتبطة مباشرة بشراء أو إنشاء أو إنتاج أصل ما، يستغرق بالضرورة فترة زمنية طويلة لتجهيزه للاستخدام المقصود منه أو بيعه، كجزء من تكلفة الأصل. وتحمل تكاليف الأقتراض الأخرى كافة ضمن المصاريف في الفترة التي تتكبد بها. وتتألف تكاليف الأقتراض من تكاليف الفوائد والتكاليف الأخرى التي تتكبدها الشركة عند أقتراض الأموال.

المقاصة

يتم إجراء مقاصة بين الموجودات المالية والمطلوبات وإظهار المبلغ الصافي في قائمة المركز المالي فقط عندما تتوفر الحقوق القانونية الملزمة وكذلك عندما يتم تسويتها على أساس المقاصة أو يكون تحقق الموجودات وتسوية المطلوبات في نفس الوقت.

تحويل العملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات بالعملة الأجنبية إلى الريال السعودي بأسعار التحويل السائدة عند إجراء المعاملة. ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات النقدية بالعملات الأجنبية كما في تاريخ قائمة المركز المالي إلى الريال السعودي بالأسعار السائدة في ذلك التاريخ. إن المكاسب والخسائر الناتجة عن التسديدات أو تحويل العملات الأجنبية يتم إدراجها ضمن قائمة الربح أو الخسارة.

شركة عبد العزيز احمد التويجري للتجارة
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

٥- الممتلكات والآلات والمعدات، صافي

الإجمالي ريال سعودي	التخصييات على المباني المستأجرة ريال سعودي	الآلات ومعدات ريال سعودي	أثاث ومفروشات ريال سعودي	سيارات ريال سعودي	المباني ريال سعودي	الأراضي ريال سعودي
١٦,٣٣١,٦٧٠	٥٢٣,٢٢٨	٢,٦٧٥,٦٥٩	٢,٤٧١,٥٧٠	٣,٨٣١,٥٢٠	٣,١٠٩,٦٩٣	٣,٧٢٠,٠٠٠
١٤,٤٢٠	-	-	١٤,٤٢٠	-	-	-
(٥٢٢,٥٧٥)	-	-	-	(٥٢٢,٥٧٥)	-	-
(٣,٨٢١,٥٨٠)	(٥٢٣,٢٢٨)	(٢,٦٧٥,٦٥٩)	(٤٦٩,٥٤٩)	(١٩٨,١٤٤)	-	-
١١,٩٥٦,٩٣٥	-	-	٢,٠١٦,٤٤١	٣,١١٠,٨٠١	٣,١٠٩,٦٩٣	٣,٧٢٠,٠٠٠
٧,٧٩٤,٧٩٠	٣٠٧,١٤٤	١,٩٢٩,٣٧٢	٢,٠٥٢,٣٩٠	٢,٨٢٦,٨٧٨	٦٧٩,٠٠٦	-
٥٠٦,٥١٧	-	-	١٧٩,١٦٢	٢٣٤,٠٦٤	٩٣,٢٩١	-
(٥٢٢,٥٦٤)	-	-	-	(٥٢٢,٥٦٤)	-	-
(٢,٧٦٥,٩٣٢)	(٣٠٧,١٤٤)	(١,٩٢٩,٣٧٢)	(٣٢٦,٢٧٣)	(١٩٨,١٤٣)	-	-
٥,٠١٧,٨١١	-	-	١,٩٠٥,٢٧٩	٢,٣٤٠,٢٣٥	٧٧٢,٢٩٧	-
١,٩٣٩,١٢٤	-	-	١١١,١٢٢	٧٧٠,٥٦٦	٢,٣٣٧,٣٩٦	٣,٧٢٠,٠٠٠

تم تويرب مصرف الاستهلاك للسنة على النحو الآتي:

٢٠٢٠ م ريال سعودي	٢٠٢١ م ريال سعودي
٦٨٥,٣٢٠	٦٠,٧٨٢
٦١١,٥٦٩	٤٤٥,٧٣٥
٦٧٩,٨٨٩	٥٠٦,٥١٧

مصاريف بيعية وتسويقية (إيضاح ٢٢)
مصاريف عمومية وإدارية (إيضاح ٢٣)

شركة عبد العزيز احمد التويجري للتجارة
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمه)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

هـ- المتاعك والألات والمعدات، صافي (تتمه)

الإجمالي ريال سعودي	الألات ومعدات ريال سعودي	التحصينات على المباني المستأجرة ريال سعودي	أثاث ومفروشات ريال سعودي	سيارات ريال سعودي	المباني ريال سعودي	الأراضي ريال سعودي
١٥,٩٥٤,٧٢٥	٢,٦٣٨,٠٢٧	٥٢٣,٢٢٨	٢,٣٠٣,٧٩٥	٣,٦٥٩,٩٨٧	٣,١٠٩,٦٩٣	٣,٧٢٠,٠٠٠
٩١١,٤٥٢	٣٧,٦٣٢	-	١٢٧,٧٨٥	٧٠٦,٠٤٥	-	-
(٥٣٤,٥٠٧)	-	-	-	(٥٣٤,٥٠٧)	-	-
١٦,٣٣١,٦٧٠	٢,٦٧٥,٦٥٩	٥٢٣,٢٢٨	٢,٤٣١,٥٧٥	٣,٨٣١,٥٢٠	٣,١٠٩,٦٩٣	٣,٧٢٠,٠٠٠
٧,٦٤٩,٤٥١	١,٦٥٨,٠٢٧	٢٥٤,٨٢١	١,٩٥٨,٤٧٥	٣,١٩٣,٨٨٤	٥٨٥,١٩٩	-
٦٧٩,٨٨٩	٢٧١,٣٤٥	٥٢,٣٢٣	٩٣,٩٢٥	١٦٨,٤٩٤	٩٣,٨٠٧	-
(٥٣٤,٥٠٠)	-	-	-	(٥٣٤,٥٠٠)	-	-
٧,٧٩٤,٧٩٥	١,٩٢٩,٣٧٢	٣٠٧,١٤٤	٢,٠٥٢,٣٩٥	٢,٨٢٦,٨٧٨	٦٧٩,٠٠٦	-
٨,٥٣١,٨٨٥	٧٤٦,٢٨٧	٢١٦,٠٨٤	٤١٩,١٨٥	١,٠٠٤,٦٤٢	٢,٤٢٥,٦٨٧	٣,٧٢٠,٠٠٠

التكاليف

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٠ م

إضافات خلال السنة

استبعادات خلال السنة

الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

الاستهلاكات المتراكمة

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٠ م

المحصل على السنة

استبعادات خلال السنة

الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

صافي القيمة الدفترية

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

شركة عبد العزيز احمد التويجري للتجارة
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

٦- العقارات الاستثمارية ، صافي

الإجمالي ريال سعودي	المباني ريال سعودي	الأراضي ريال سعودي	التكلفة
٢٧,٧٨١,٦٧٦	١١,٩٠٥,٦٧٦	١٥,٨٧٦,٠٠٠	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢١م
٤٣,٠٠٠,٠٠٠	١٤,٥٠٠,٠٠٠	٢٨,٥٠٠,٠٠٠	إضافات خلال السنة
٧٠,٧٨١,٦٧٦	٢٦,٤٠٥,٦٧٦	٤٤,٣٧٦,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
٤,٣٤٧,١٣٢	٤,٣٤٧,١٣٢	-	الاستهلاكات المترتبة
٥٨٤,٥٠٣	٥٨٤,٥٠٣	-	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢١م
٤,٩٣١,٦٣٥	٤,٩٣١,٦٣٥	-	المحمل على السنة (إيضاح ٢١)
			الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
			صافي القيمة الدفترية
٦٥,٨٥٠,٠٤١	٢١,٤٧٤,٠٤١	٤٤,٣٧٦,٠٠٠	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
٢٣,٤٣٤,٥٤٤	٧,٥٥٨,٥٤٤	١٥,٨٧٦,٠٠٠	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

- قامت الشركة بتقييم عقاراتها الاستثمارية بالقيمة العادلة من قبل خبير تثمين مستقل "القيمة الحالية للتقييم العقاري" (ترخيص رقم (١٢١٠٠٠٠٦٠٦)) وهو خبير تثمين معتمد ومرخص من قبل هيئة المقيمين السعوديين "تقييم" حيث كان آخر تقييم في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م حيث بلغت القيمة العادلة لتلك الاستثمارات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م مبلغ ٦٦,٦٨٠,٤٥٢ ريال سعودي (٢٠٢٠م: ٢٩,٥٨٥,٢٣١ ريال سعودي). لتحديد القيمة للعقارات تم استخدام أسلوب التكلفة.
- إن الاستثمارات العقارية مرهونة لدى البنوك المحلية مقابل تمويلات وتسهيلات بنكية ممنوحة للشركة. (إيضاح ١٣، ١٤).

٧- عقود الإيجار

يوضح الجدول التالي الحركة خلال السنة على كل من حق استخدام الأصول والتزامات التأجير:
أ- الحركة على حق استخدام الأصول (مباني)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م ريال سعودي	
٢,٣١٦,٨٠٠	٢,٠٨١,٨٦٨	الرصيد في بداية السنة
٥٣٥,٦٣٥	-	الإضافات خلال السنة
(٧٧٠,٥٦٧)	(٥٠١,٤٣٠)	استهلاك خلال السنة (إيضاح ٢٣)
-	(٦٦٣,٠٦٢)	المستبعد نتيجة استبعاد الشركة التابعة (إيضاح ١)
٢,٠٨١,٨٦٨	٩١٧,٣٧٦	الرصيد كما في نهاية السنة
		ب- الحركة على التزامات التأجير
٢,٣٢٠,٧٤٧	٢,١٧٤,٩٦٧	الرصيد في بداية السنة
٥٣٥,٦٣٥	-	الإضافات خلال السنة
١٠٢,٢٧٤	٥١,٩٤٤	إطفاء تكاليف الفوائد خلال السنة (إيضاح ٢٤)
-	(٧٥٤,٣٩٦)	المستبعد نتيجة استبعاد الشركة التابعة (إيضاح ١)
(٧٨٣,٦٨٩)	(٥٠٦,٠٠٠)	المسدد خلال السنة
٢,١٧٤,٩٦٧	٩٦٦,٥١٥	الرصيد في نهاية السنة
١,٤٨٦,٥٢٩	٤٧٦,٥٥٠	الجزء الغير متداول
٦٨٨,٤٣٨	٤٨٩,٩٦٥	الجزء المتداول

شركة عبد العزيز احمد التويجري للتجارة
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

٨- الاستثمارات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
ريال سعودي	ريال سعودي
٣,٠٠٦,١٤٢	٣,٠٠٦,١٤٢
١٤,٤٨٨,٦٤٤	٤٥,٩٤٩,٤٦٣
١٧,٤٩٤,٧٨٦	٤٨,٩٥٥,٦٠٥

يتمثل بند الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة مما يلي:
استثمارات في شركات غير مدرجة (أ)
استثمارات في صناديق (ب)

أ- استثمارات في شركات غير مدرجة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
ريال سعودي	ريال سعودي
٣,٠٠٦,١٤٢	٣,٠٠٦,١٤٢
٣,٠٠٦,١٤٢	٣,٠٠٦,١٤٢

نسبة الملكية

٤٩,٤%

شركة المتاجر المركزية لتقنية المعلومات

يتم المحاسبة عن الاستثمارات في القيمة العادلة ولعدم وجود اسواق نشطة مماثلة فان افضل خيار عن القيمة العادلة هو التكلفة.

ب- استثمارات في صناديق

تتمثل الصناديق الاستثمارية بما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	عدد الوحدات
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٤,١٠٠,٦٤٤	٣٧,٩٣٢,٣٦٣	١٦٨,١٢٥
٣٨٨,٠٠٠	٤,٤٨٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠
-	٢,٧١٠,٥٠٠	١٥٠,٠٠٠
-	٨٢٦,٦٠٠	-
١٤,٤٨٨,٦٤٤	٤٥,٩٤٩,٤٦٣	

صندوق شركة تأثير قطاع تقنية المعلومات والتجارة الالكترونية
صندوق شركة تأثير قطاع للاستثمار في الشركات الناشئة في
مراحلها المبكرة

صندوق تأثير نمو

صندوق شركة تأثير فلاورد

فيما يلي ملخص لحركة الاستثمارات في صناديق بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة خلال السنة:

(معدلة إيضاح ١٨) ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
ريال سعودي	ريال سعودي
-	١٤,٤٨٨,٦٤٤
٢,٤٨١,٢٥٠	٢,٧٩١,٩٨٨
١٢,٠٠٧,٣٩٤	٢٨,٦٦٨,٨٣١
١٤,٤٨٨,٦٤٤	٤٥,٩٤٩,٤٦٣

الرصيد في بداية السنة
إضافات خلال السنة *

ارباح غير محققة من استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
الرصيد في نهاية السنة

* خلال السنة حصلت الشركة على توزيعات أرباح من استثمارات في صناديق بمبلغ ٤٦٥,٣٨٨ ريال سعودي، مقابل وحدات اضافية في صندوق شركة تأثير قطاع للاستثمار في الشركات الناشئة في مراحلها المبكرة.

شركة عبد العزيز احمد التويجري للتجارة
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

٩- الذمم المدينة والمصاريف المدفوعة مقدماً والموجودات الأخرى، صافي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م ريال سعودي	
٣٣,٣٢٦,٦٦٥	٢٧,٦٩٦,٤٣٣	الذمم المدينة
(٥,٥٣٧,٣٥٨)	(٥,٤٢٢,١٠٥)	(يخصم): مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
٢٧,٧٨٩,٣٠٧	٢٢,٢٧٤,٣٢٨	إيرادات مستحقة
-	١,٠٣٧,٨٨٧	دفعات مقدمة لموردين
٣,٧٩٢,٧٢٨	٨٧٩,٧٣٠	ذمم موظفين
٤٨٠,٦٨٢	٤١٤,٥٥٥	خطابات ضمان (إيضاح ٣١)
٤٠٧,٧٣٨	٢٧,٦٩٣	مصاريف مدفوعة مقدماً
٥٧٧,٨٣٧	١١١,٧٤٨	
٣٣,٠٤٨,٢٩٢	٢٤,٧٤٥,٩٤١	

إن حركة مخصص خسائر ائتمانية متوقعة هي كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م ريال سعودي	
٣,٥٩٠,٤١٥	٥,٥٣٧,٣٥٨	الرصيد في بداية السنة
١,٩٤٦,٩٤٣	٤٨٣,٥٢٨	المكون خلال السنة (إيضاح ٢٣)
-	(٥٩٨,٧٨١)	المستبعد نتيجة استبعاد الشركة التابعة
٥,٥٣٧,٣٥٨	٥,٤٢٢,١٠٥	الرصيد في نهاية السنة

الجدول التالي يوضح اعمار الذمم المدينة لدى الشركة كما في:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م ريال سعودي	
٢١,٥٨٥,٥٤٠	١٣,٩٠٩,٣١٠	من يوم حتى ٩٠ يوم
٩,٦٢١,٥٩٢	٥,٠٨١,٧٢١	من ٩١ حتى ١٨٠ يوم
١٣٨,١٦٠	٦,٤٢٩,٦٢٢	من ١٨١ حتى ٣٦٠ يوم
١,٩٨١,٣٧٣	٢,٢٧٥,٧٨٠	أكثر من ٣٦٠ يوم
٣٣,٣٢٦,٦٦٥	٢٧,٦٩٦,٤٣٣	

١٠- المخزون ، صافي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م ريال سعودي	
١٢,٢٩٤,٧٩٥	١١,٣٤٨,٢٤٢	مخزون قسم المنظفات
٢,٠٦٥,٨٢٧	٧٩٣,٦١٣	مخزون القسم الغذائي
٢٣٦,٤١٩	٢٤٦,٤٢٦	مخزون القسم الطبي
٧٢,٩٨٤	-	مخزون مواد خام
٩٢٨,٤٢٠	-	مواد تعبئة وتغليف
٨٧,٣٠٩	-	منتجات تامة الصنع
-	(٤٥٥,٠٤١)	(يخصم) مخصص مخزون راكد
١٥,٦٨٥,٧٥٤	١١,٩٣٣,٢٤٠	

إن حركة مخصص المخزون الراكد هي كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م ريال سعودي	
-	-	الرصيد في بداية السنة
-	٤٥٥,٠٤١	المكون خلال السنة (إيضاح ٢٤)
-	٤٥٥,٠٤١	الرصيد في نهاية السنة

شركة عبد العزيز احمد التويجري للتجارة
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

١١- النقد وما في حكمه

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٨,٣١١,٠٤١	٣,٠٩٩,٧٥٩	نقد لدى البنوك
١٧١,٦٥٧	٢٨,٠٩٢	نقد في الصندوق
٨,٤٨٢,٦٩٨	٣,١٢٧,٨٥١	

١٢- الإحتياطي النظامي

تماشياً مع متطلبات نظام الشركات، والنظام الاساسي الشركة يتم تحويل ما نسبته ١٠% من صافي الربح السنوي إلى الإحتياطي النظامي حتى يبلغ هذا الإحتياطي ٣٠% من رأس المال.

١٣- قرض طويل الأجل

يتمثل القرض طويل الأجل بالمبلغ الذي قامت الشركة بالحصول عليه بموجب اتفاقية التسهيل المبرمة بين الشركة ومصرف الراجحي بتاريخ ١٨ مايو ٢٠٢١م وقدره (٣٨,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي) ويتم سداده على أقساط شهرية متتابعة موزعة على عدد ٧٢ قسط قيمة كل قسط منها متضمن الفوائد مبلغ (٦٧٤,٥١٢ ريال سعودي) تبدأ من تاريخ ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م. إن هذا التسهيل مضمون بموجب إقرار وتعهد برهن العقارات الاستثمارية (إيضاح ٦) وكفالة غرام وأداء والتزام من من المساهمين وسندات لأمر ويخضع لمعدلات عمولة تتوافق مع معدلات الفائدة السائدة في السوق. وكانت حركة قرض طويل الأجل كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
-	-	الرصيد في بداية السنة
-	٣٨,٠٠٠,٠٠٠	المحصل خلال السنة
-	١,٤١٤,٥٠٦	فوائد مستحقة خلال السنة
-	٣٩,٤١٤,٥٠٦	الرصيد في نهاية السنة
-	١,٥٩٨,٤٢٤	تم عرض قرض طويل الأجل في قائمة المركز المالي كما يلي:
-	٣٧,٨١٦,٠٨٢	الجزء المتداول
-	-	الجزء غير المتداول

فيما يلي جدول توضيحي لمستحقات قرض طويل الأجل:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	السنة
ريال سعودي	ريال سعودي	
-	١,٥٩٨,٤٢٤	٢٠٢٢
-	٦,٣٣٣,٣٣٣	٢٠٢٣
-	٦,٣٣٣,٣٣٣	٢٠٢٤
-	٦,٣٣٣,٣٣٣	٢٠٢٥
-	٦,٣٣٣,٣٣٣	٢٠٢٦
-	٦,٣٣٣,٣٣٣	٢٠٢٧
-	٤,٧٣٤,٩١١	٢٠٢٨
-	٣٨,٠٠٠,٠٠٠	

١٤- التسهيلات البنكية قصيرة الأجل

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، لدى الشركة تسهيلات ائتمانية مع بنوك محلية بلغ حدها الإئتماني مبلغ ٦٢,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي في شكل قروض قصيرة الأجل ودفعات قصيرة الأجل لتمويل مدفوعات للموردين واعتمادات مستندية وخطابات ضمان، بلغت التسهيلات المستخدمة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م مبلغ ٢٥,٧٨٩,١٩٠ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م: ٢٨,٠٣١,٢٢٨ ريال سعودي)، إن هذه التسهيلات مضمونة بموجب رهن عقاري لأراضي ومباني الشركة (إيضاح رقم ٦) وكفالة غرام وأداء والتزام من من الشركاء وسندات لأمر وتخضع لمعدلات عمولة تتوافق مع معدلات الفائدة السائدة في السوق. إن الحركة على رصيد التسهيلات البنكية قصيرة الأجل كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٤,٩٩٥,٣٢٢	٢٨,٠٣١,٢٢٨	الرصيد في بداية السنة
٤٧,٦٣٥,٨٠٦	٤٥,٠٠٢,١٦٢	المحصل خلال السنة
(٤٤,٥٩٩,٩٠٠)	(٤٧,٢٤٤,٢٠٠)	المسدد خلال السنة
٢٨,٠٣١,٢٢٨	٢٥,٧٨٩,١٩٠	الرصيد في نهاية السنة

شركة عبد العزيز احمد التويجري للتجارة
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

١٥- التزامات منافع الموظفين

وتقوم المجموعة بتحديد القيمة الحالية لإلتزامات منافع الموظفين بإجراء تقييم إكتواري بطريقة وحدة الإضافة المتوقعة بعد الأخذ في الإعتبار مجموعة الإفتراضات الآتية:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
٢,٣%	٢,٩٥%
٢,٣%	٢,٩٥%

معدل الخصم

معدل زيادة المزايا

إن حركة التزامات منافع الموظفين المحددة كما كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م ريال سعودي
١,٨١٣,٦٨٤	٢,١٣٧,٢٨٢
٤٦٤,٣١٩	٢٤٠,٤٦٢
٦٠,٦٩٣	٦٥,٩٣٩
١٣,٢١١	٤٢,٦٠٤
(٢١٤,٦٢٥)	(٢٢٩,٥٤٢)
٢,١٣٧,٢٨٢	١,٩٦٠,٥١٩

رصيد التزامات منافع الموظفين بداية السنة

المدرج بقائمة الربح أو الخسارة

تكلفة الخدمة الحالية

تكلفة الفائدة

المدرج بقائمة الدخل الشامل الآخر

خسائر إكتوارية عن إعادة قياس التزامات منافع الموظفين

المستبعد نتيجة استبعاد الشركة التابعة (إيضاح ١)

المسدد خلال السنة

رصيد التزامات منافع الموظفين في نهاية السنة

الحساسية في إلتزام المنافع المحددة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م ريال سعودي
١,٨٥٤,٢٠٤	١,٨٥٤,٢٠٤
٢,٠٧٧,٥١٥	٢,٠٧٧,٥١٥
٢,٠٨١,٩٥٩	٢,٠٨١,٩٥٩
١,٨٤٩,٢٠٢	١,٨٤٩,٢٠٢
٣٩,١٧	٣٩,١٧
٦,٨٠	٦,٨٠

أساس

زيادة بنسبة ٠,٥%

نقص بنسبة ٠,٥%

أساس

زيادة بنسبة ٠,٥%

نقص بنسبة ٠,٥%

معدل التغير في الرواتب

معدل الخصم

افتراض دراسة إحصائية للموظفين لبيانات العضوية

متوسط أعمار الموظفين (بالسنوات)

متوسط سنوات الخبرة السابقة

شركة عبد العزيز احمد التويجري للتجارة
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

١٦- قرض شراء عقارات بالتقسيط

يتمثل قرض شراء عقارات بالتقسيط بقيمة المبني العقاري المباح للشركة من قبل مصرف الراجحي والبالغ قيمته (٢٥,٠٨٩,٦٧٦ ريال سعودي) بموجب بيع عقار بالتقسيط والمبرم بين الشركة ومصرف الراجحي بتاريخ ١ شعبان ١٤٣٤ الموافق (١٠ يونيو ٢٠١٣م) والذي يتضمن على سداد قيمة العقار بواقع (٤,١٩٥,٧٩٦ ريال سعودي) دفعة مقدمة عند توقيع العقد وباقي الثمن البالغ (٢٠,٨٩٣,٨٨٠ ريال سعودي) يتم سداده على أقساط شهرية متتابعة موزعة على عدد ٨٤ قسط قيمة كل قسط منها (٢٤٨,٧٣٦ ريال سعودي) وكذلك شراء قطعتي ارض ارقام (٤٧) و (٤٩) من المخطط رقم ٣٢٧٩ بحي المشاعل بمدينة الرياض بموجب عقد بيع عقار بالتقسيط بين الشركة ومصرف الراجحي بتاريخ ٢٨ ربيع الثاني ١٤٣٦ الموافق (١٧ فبراير ٢٠١٥م) من المخطط رقم ٣٢٧٩ بحي المشاعل بمدينة الرياض بموجب عقد بيع عقار بالتقسيط بين الشركة ومصرف الراجحي بمبلغ قدره (٦,٠٨٢,٤٢٤ ريال سعودي) والذي يتضمن سداد دفعة مقدمة بواقع (٧٧٠,٧٠٣ ريال سعودي) ريال سعودي عند توقيع العقد وباقي الثمن وقدره (٥,٣١١,٧٢١ ريال سعودي) ريال يتم سداده على أقساط شهرية متتابعة موزعة على عدد ٨٤ قسط قيمة كل قسط منها (٦٣,٢٣٤ ريال سعودي). والشركة ملتزمة بسداد الدفعات المترتبة عليها إلى الجهات المتعاقدة معها على دفعات شهرية وكانت حركة قرض شراء عقارات بالتقسيط على النحو التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
ريال سعودي	ريال سعودي
٣,٣٨٩,٤٦٣	٢,٤٥٣,٥٤٩
(٩٣٥,٩١٤)	(١,١٢٥,٦١٩)
٢,٤٥٣,٥٤٩	١,٣٢٧,٩٣٠
١,٥٠٥,٠٢٧	٥٦٩,٢١١
٩٤٨,٥٢٢	٧٥٨,٧١٩

الرصيد في بداية السنة
المسدد خلال السنة
الرصيد في نهاية السنة

تم عرض قرض شراء عقارات بالتقسيط في قائمة المركز المالي كما يلي:
الجزء المتداول
الجزء غير المتداول

١٧- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تتعامل الشركة من خلال أنشطتها العادية مع أطراف ذات العلاقة، وتتضمن هذه المعاملات تقديم خدمات التمويل والخدمات التشغيلية الأخرى. أ- تتمثل أهم المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة مما يلي:

حجم المعاملات خلال السنة المنتهية في		طبيعة المعاملات	طبيعة العلاقة	الأطراف ذات العلاقة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م			
ريال سعودي	ريال سعودي			
٢,١٧٠,٠٠٠	٢,٤٤٨,٦٣٤	توزيعات ارباح	مساهم	السيد/ خالد عبد العزيز احمد التويجري
٢,١٧٠,٠٠٠	٢,٤٧٥,٦٨٨	توزيعات ارباح	مساهم	السيد/ محمد عبد العزيز احمد التويجري
٣١٠,٠٠٠	٣٥٧,٧٦٧	توزيعات ارباح	مساهم	السيد/ عبد الله عبد العزيز احمد التويجري
١٨٦,٠٠٠	١٧٥,٩٠٧	توزيعات ارباح	مساهم	السيدة/ زينب عبد الله إبراهيم الشعلان
١٣٠,٨٨٩	١٧٥,٣٦٥	توزيعات ارباح	مساهم	السيدة/ منيرة عبد العزيز احمد التويجري
١٣٠,٨٨٩	١٧٥,٣٦٥	توزيعات ارباح	مساهم	السيدة/ جواهر عبد العزيز احمد التويجري
١٣٠,٨٨٩	١٧٥,٣٦٥	توزيعات ارباح	مساهم	السيدة/ شبيخة عبد العزيز احمد التويجري
١٣٠,٨٨٩	١٧٥,٣٦٥	توزيعات ارباح	مساهم	السيدة/ لطيفة عبد العزيز احمد التويجري
١٣٠,٨٨٩	١٧٥,٣٦٥	توزيعات ارباح	مساهم	السيدة/ أسماء عبد العزيز احمد التويجري
١٣٠,٨٨٩	١٧٥,٣٦٥	توزيعات ارباح	مساهم	السيدة/ نوف عبد العزيز احمد التويجري
١٣٠,٨٨٩	١٧٥,٣٦٥	توزيعات ارباح	مساهم	السيدة/ أماني عبد العزيز احمد التويجري
١٣٠,٨٨٩	١٧٥,٣٦٥	توزيعات ارباح	مساهم	السيدة/ فانتن عبد العزيز احمد التويجري
١٣٠,٨٨٨	١٧٥,٣٦٥	توزيعات ارباح	مساهم	السيدة/ نهى عبد العزيز احمد التويجري
-	٣٩٠,٢٠٢	تشغيلي	جهة منتسبة*	شركة مصنع بيت الطبيعة

ب - فيما يلي الأرصدة المستحقة الى الأطراف ذات علاقة كما يلي:

الطرف ذو العلاقة	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
ريال سعودي	ريال سعودي
-	١٨,٢٨٧
١,٦٩٦,٠٥٨	-
١,٦٥٨,٥٥٨	-
٣,٣٥٤,٦١٦	١٨,٢٨٧

* 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.

شركة عبد العزيز احمد التويجري للتجارة
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

١٨- ذمم دائنة ومصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٨,٣٦٧,٧٦٢	١٢,٤٣٣,٠٥٥	ضريبة القيمة المضافة
٧,٣٤٤,٩٩٨	٣,٧٧٩,٣٠٦	ذمم دائنة
٥٥٨,٢٩٩	٦٦٩,٨٣٦	مصروفات مستحقة
-	٤٩٧,١٩٩	ايرادات مقبوضة مقدماً
٥٤٧,٨٠٨	٤٠٠,٥٧٩	عمولات ومكافأة مستحقة
٥٩٠,٦٧٣	٣٥٢,٩٠٦	منافع موظفين مستحقة
٥٩٣,٩٨٥	-	دفعات مقدمة من عملاء
١٨,٠٠٣,٥٢٥	١٨,١٣٢,٨٨١	

١٩- مخصص الزكاة

أ- إن العناصر الرئيسية لوعاء الزكاة هي كالتالي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
ريال سعودي	ريال سعودي
٣٤,٨٧٨,٠٢٤	٨٦,٢٣٣,٣٩٣
(٣٦,٦٦٤,٨١٩)	(٧٦,٧١٢,٦٨٣)
١٩,٠٦٨,٨٢٣	٣٠,٦٧٤,٥٩٨

حقوق الملكية ومخصصات أول المدة وتسويات أخرى
الموجودات طويلة الأجل
الربح المعدل للسنة

ب- إن حركة مخصص الزكاة هي كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
ريال سعودي	ريال سعودي
٣٢٧,٣١٤	٥٣١,٣١٦
٥٣١,٣١٦	١,٠١٢,٢٧٩
(٣٢٧,٣١٤)	(٥٣١,٣١٦)
٥٣١,٣١٦	١,٠١٢,٢٧٩

الرصيد في بداية السنة
المكون خلال السنة (إيضاح ٢٣)
المسدد خلال السنة
الرصيد في نهاية السنة

ج- الموقف الزكوي

قامت الشركة بتقديم الإقرارات الزكوية عن السنوات السابقة وحتى سنة ٢٠٢٠م، وتم الحصول على شهادة الزكاة عن تلك السنة، ولم تستلم الشركة أي ربوط زكوية حتى تاريخ هذه القوائم المالية.

٢٠- تكلفة المبيعات

٢٠٢٠م	٢٠٢١م
ريال سعودي	ريال سعودي
١٤,٢٣٩,٢٢٣	١٥,٦٨٥,٧٥٤
-	(١,٠٨٨,٧١٣)
٧٩,٣٧٢,٧٧٨	٦٩,١٠٣,٤١٥
١,١٤٠,٧٤١	٣١٤,٥٦١
٤,٩٠٩,١٠٤	٢,٠٣٥,٨٣٣
(١٥,٦٨٥,٧٥٤)	(١٢,٣٨٨,٢٨١)
٨٣,٩٧٦,٠٩٢	٧٣,٦٦٢,٥٦٩

مخزون بداية السنة
استبعاد مخزون الشركة التابعة (إيضاح ١)
المشتريات خلال السنة
مصروفات المشتريات
مصروفات التشغيل
(يخصم) / مخزون آخر السنة

٢١- إيرادات تأجير، بالصافي

٢٠٢٠م	٢٠٢١م
ريال سعودي	ريال سعودي
١٤٤,٩١١	٢,١٨٤,٦٩٩
-	(٢٩٤,٦٤٦)
(٣٥٧,١٧٠)	(٥٨٤,٥٠٣)
(٢١٢,٢٥٩)	١,٣٠٥,٥٥٠

ايرادات تأجير
يخصم:
مصاريف ايرادات تأجير
استهلاك عقارات استثمارية (إيضاح رقم ٦)

شركة عبد العزيز احمد التويجري للتجارة
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

٢٢- المصاريف البيعية والتسويقية

٢٠٢٠م ريال سعودي	٢٠٢١م ريال سعودي	
٦,٩٠٩,٦٧٤	٨,٨٢٧,٥٧٦	مصاريف حسومات للعملاء
٣,٢٤٣,٠٧٢	٢,٦٣٩,٣٠٧	عمولات بيع
١,٦٢٥,٠٢٥	١,٠١٣,٣٥٢	مصاريف دعائية وإعلان وعلامات تجارية
٦٩٠,٧٣١	٧١١,٩٣٤	نقل وتحميل
-	٤٥٥,٠٤١	مخصص المخزون الراكد (إيضاح ١٠)
١٩٤,٣٠٣	٢٤٥,٤٧٠	مصاريف ادخال اصناف
٦٨,٣٢٠	٦٠,٧٨٢	استهلاك ممتلكات والآلات ومعدات (إيضاح ٥)
٧٣٠,٧٦٧	٦٨٧,٤٦٩	أخرى
١٣,٤٦١,٨٩٢	١٤,٦٤٠,٩٣١	

٢٣- المصاريف العمومية والإدارية

٢٠٢٠م ريال سعودي	٢٠٢١م ريال سعودي	
٧,٥٧٨,٤٠٩	٦,٢٦٩,٢٧٠	رواتب ومزايا موظفين
٩٩٩,٤٥١	٩٩٤,٢١٠	رسوم اقامات وتأشيرات
٨٠,٠٠٠	٦٣٠,٣١٣	اتعاب مهنية
٧٧٠,٥٦٧	٥٠١,٤٣٠	استهلاك حق استخدام الأصول (إيضاح ٧)
١,٩٤٦,٩٤٣	٤٨٣,٥٢٨	مخصص خسائر إئتمانية متوقعة (إيضاح ٩)
٦١١,٥٦٩	٤٤٥,٧٣٥	استهلاك ممتلكات والآلات ومعدات (إيضاح ٥)
٣٨٣,٢٨٤	٤٢٢,١٩٤	تأمينات اجتماعية
٣٨٧,٨٥٥	٣٨٧,١٥٧	علاجات
٥٤٦,١٣٣	٣٥٤,٣٩١	مصاريف سيارات ومحروقات
١١٥,٠٤٦	٩٩,٢٨٧	كهرباء ومياه
٩٣,٦٨٩	٩٥,١٨٣	ايجارات
١,٢٩٤,٧٨٢	٣٨١,٤١٩	أخرى
١٤,٨٠٧,٧٢٨	١١,٠٦٤,١١٧	

٢٤- تكاليف تمويل

٢٠٢٠م ريال سعودي	٢٠٢١م ريال سعودي	
٥٠٦,٧٥٣	٣,٦٢٦,٤٥٩	تكاليف تمويل تسهيلات بنكية وقروض
١٠٢,٢٧٤	٥١,٩٤٤	إطفاء تكاليف فوائد التزامات التأجير (إيضاح ٧)
٦٠٩,٠٢٧	٣,٦٧٨,٤٠٣	

٢٥- إيرادات أخرى

٢٠٢٠م ريال سعودي	٢٠٢١م ريال سعودي	
٨٠,١٥٥	٥٩,٩٩١	أرباح بيع ممتلكات والآلات ومعدات
١٧٦,٥١٩	-	خسومات ايجارات
٢٥٦,٦٧٤	٥٩,٩٩١	

٢٦- ربحية السهم

تحتسب ربحية السهم الأساسية بقسمة صافي ربح السنة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م كما يلي:

٢٠٢٠م ريال سعودي	٢٠٢١م ريال سعودي	
٢٧,٥٠٦,٢١٠	٢٨,٤١٧,٣٤٩	صافي ربح السنة
١,٢٦١,٢٧١	١,٢٦١,٢٧١	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة بنهاية السنة (معدلة)
٢١,٨	٢٢,٥	نصيب السهم الأساسي في صافي ربح السنة (معدلة)

شركة عبد العزيز احمد التويجري للتجارة
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

٢٧- المعلومات القطاعية

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 في البيع بالجملة للأغذية والمشروبات، البيع بالجملة لأدوات التجميل والمنتجات الطبية، البيع بالجملة للصابون والمنظفات
- قطاع العقار والتأجير حيث تقوم الشركة بتأجير المباني للأغراض التجارية والسكنية.

في ما يلي ملخص بالمعلومات القطاعية المالية بالريال السعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، ٢٠٢١م على التوالي وفقاً لطبيعة النشاط:

المجموع ريال سعودي	قطاع العقار والتأجير ريال سعودي	قطاع التجارة ريال سعودي	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م إجمالي الموجودات المتداولة
٣٩,٨٠٧,٠٣٢	١,٠٣٧,٨٨٧	٣٨,٧٦٩,١٤٥	إجمالي الموجودات غير المتداولة
١٢٢,٦٦٢,١٤٦	٦٥,٨٥٠,٠٤١	٥٦,٨١٢,١٠٥	إجمالي الموجودات
١٦٢,٤٦٩,١٧٨	٦٦,٨٨٧,٩٢٨	٩٥,٥٨١,٢٥٠	إجمالي المطلوبات المتداولة
٤٧,٦١٠,٢٣٧	٢,٦٦٤,٨٣٤	٤٤,٩٤٥,٤٠٣	إجمالي المطلوبات غير المتداولة
٤١,٠١١,٨٧٠	٣٨,٥٧٤,٨٠١	٢,٤٣٧,٠٦٩	إجمالي المطلوبات
٨٨,٦٢٢,١٠٧	٤١,٢٣٩,٦٣٥	٤٧,٣٨٢,٤٧٢	

المجموع ريال سعودي	قطاع العقار والتأجير ريال سعودي	قطاع التجارة ريال سعودي	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م إجمالي الموجودات المتداولة
٥٧,٢١٦,٧٤٤	-	٥٧,٢١٦,٧٤٤	إجمالي الموجودات غير المتداولة
٥١,٥٤٨,٠٧٨	٢٣,٤٣٤,٥٤٤	٢٨,١١٣,٥٣٤	إجمالي الموجودات
١٠٨,٧٦٤,٨٢٢	٢٣,٤٣٤,٥٤٤	٨٥,٣٣٠,٢٧٨	إجمالي المطلوبات المتداولة
٥٢,١١٤,١٥٠	١,٥٠٥,٠٢٧	٥٠,٦٠٩,١٢٣	إجمالي المطلوبات غير المتداولة
٤,٥٧٢,٣٣٣	٩٤٨,٥٢٢	٣,٦٢٣,٨١١	إجمالي المطلوبات
٥٦,٦٨٦,٤٨٣	٢,٤٥٣,٥٤٩	٥٤,٢٣٢,٩٣٤	

المجموع ريال سعودي	قطاع العقار والتأجير ريال سعودي	قطاع التجارة ريال سعودي	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م المبيعات
١٠١,٩٧٥,٨٨٨	-	١٠١,٩٧٥,٨٨٨	تكلفة المبيعات
٧٣,٦٦٢,٥٦٩	-	٧٣,٦٦٢,٥٦٩	مجموع الربح للسنة
٢٨,٣١٣,٣١٩	-	٢٨,٣١٣,٣١٩	صافي الربح للسنة
٢٨,٤١٧,٣٤٩	١,٣٠٥,٥٥٠	٢٧,١١١,٧٩٩	

المجموع ريال سعودي	قطاع العقار والتأجير ريال سعودي	قطاع التجارة ريال سعودي	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م المبيعات
١٢٨,٨٤٠,٤٥٦	-	١٢٨,٨٤٠,٤٥٦	تكلفة المبيعات
٨٣,٩٧٦,٠٩٢	-	٨٣,٩٧٦,٠٩٢	مجموع الربح للسنة
٤٤,٨٦٤,٣٦٤	-	٤٤,٨٦٤,٣٦٤	صافي الربح / (خسارة) للسنة
٢٧,٥٠٦,٢١٠	(٢١٢,٢٥٩)	٢٧,٧١٨,٤٦٩	

شركة عبد العزيز احمد التويجري للتجارة
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

٢٨- المعاملات مع كبار الإدارة التنفيذيين

تتمثل الأطراف ذات العلاقة في أعضاء مجلس الإدارة غير التنفيذيين وموظفي الإدارة العليا بالشركة حيث يعتبر موظفي الإدارة العليا الأشخاص الذين يمارسون السلطة والمسؤولية في تخطيط وإدارة ومراقبة أنشطة الشركة بصورة مباشرة أو غير مباشرة بما في ذلك المديرين. ان تلك المعاملات للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر كما يلي:

٢٠٢٠م ريال سعودي	٢٠٢١م ريال سعودي	رواتب وبدلات الإدارة التنفيذية مكافآت
٣١٩,٢٠٠	٣١٩,٢٠٠	
١٧٥,٢٠٠	١٧٥,٢٠٠	
٤٩٤,٤٠٠	٤٩٤,٤٠٠	

٢٩- تصحيح اخطاء السنوات السابقة

لم تقم الشركة بتقييم استثماراتها لبعض الصناديق الاستثمارية وفقا لسعر الوحدة ولم يتم اثبات الارباح غير المحققة عن تلك الاستثمارات وذلك لاستثمارتها في صندوق شركة تأثير قطاع تقنية المعلومات والتجارة الالكترونية وصندوق شركة تأثير قطاع للاستثمار في الشركات الناشئة في مراحلها المبكرة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، حيث تم اعادة تقييم تلك الاستثمارات ونتج عنه ارباح غير محققة بمبلغ ١٢,٠٠٧,٣٩٤ ريال سعودي، تم تعديل واعادة اثبات تلك المبالغ الناتجة عن اعادة تقييم تلك الاستثمارات وكان اثر ذلك على كل من قائمة المركز المالي الموحدة وقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة كما يلي:

الأثر على قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م:

الرصيد قبل التعديل ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م ريال سعودي	التعديل ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م ريال سعودي	الرصيد بعد التعديل ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م ريال سعودي	استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة أرباح ميقاة
٥,٤٨٧,٣٩٢	١٢,٠٠٧,٣٩٤	١٧,٤٩٤,٧٨٦	
٣٣,٧٣٨,٣٠٩	١٢,٠٠٧,٣٩٤	٤٥,٧٤٥,٧٠٣	

الأثر على قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م:

رأس المال الإضافي ريال سعودي	رأس المال ريال سعودي	الاحتياطي النظامي ريال سعودي	الأرباح المبقاة ريال سعودي	اجمالي حقوق الملكية ريال سعودي	حقوق ملكية غير مسيطرة ريال سعودي	اجمالي حقوق الملكية ريال سعودي	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٠م (المعدل)
٤,٨٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	٥٠١,٢١٦	٢٤,٤٦٣,٠٠٠	٣٠,٧٦٤,٢١٦	٢١,١٢٤	٣٠,٧٨٥,٣٤٠	صافي ربح السنة (المعدل)
-	-	-	٢٧,٤٩٥,٥٥٥	٢٧,٤٩٥,٥٥٥	١٠,٦٥٥	٢٧,٥٠٦,٢١٠	الخسارة الشاملة الأخرى
-	-	-	(١٢,٨٥٢)	(١٢,٨٥٢)	(٣٥٩)	(١٣,٢١١)	توزيعات أرباح
-	-	-	(٦,٢٠٠,٠٠٠)	(٦,٢٠٠,٠٠٠)	-	(٦,٢٠٠,٠٠٠)	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المعدل)
٤,٨٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	٥٠١,٢١٦	٤٥,٧٤٥,٧٠٣	٥٢,٠٤٦,٩١٩	٣١,٤٢٠	٥٢,٠٧٨,٣٣٩	

الأثر على قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م ريال سعودي	صافي ربح السنة كما تم الإفصاح عنه سابقا ارباح غير محققة من اعادة تقييم استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة صافي ربح السنة (المعدل)
١٥,٤٨٨,١٦١	
١٢,٠٠٧,٣٩٤	
٢٧,٤٩٥,٥٥٥	

شركة عبد العزيز احمد التويجري للتجارة
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

٣٠- ادارة المخاطر والقيمة العادلة
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 الموجودات والمطلوبات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م:

الموجودات	أكثر من ٣ أشهر أكثر من سنة إلى ليس لها تاريخ				
	٣ أشهر أو أقل	إلى سنة	١٠ سنوات	استحقاق محدد	الإجمالي
	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
ذمم مدينة	١١,١٩٢,٧٠٨	١٦,٥٠٣,٧٢٥	-	-	٢٧,٦٩٦,٤٣٣
الإجمالي	١١,١٩٢,٧٠٨	١٦,٥٠٣,٧٢٥	-	-	٢٧,٦٩٦,٤٣٣
المطلوبات					
التزامات منافع الموظفين	-	-	-	١,٩٦٠,٥١٩	١,٩٦٠,٥١٩
التزامات التأجير	-	٤٨٩,٩٦٥	٤٧٦,٥٥٠	-	٩٦٦,٥١٥
قرض طويل الأجل	-	١,٥٩٨,٤٢٤	٣٧,٨١٦,٠٨٢	-	٣٩,٤١٤,٥٠٦
تسهيلات بنكية قصيرة الأجل	-	٢٥,٧٨٩,١٩٠	-	-	٢٥,٧٨٩,١٩٠
مستحق الى اطراف ذات علاقة	-	١٨,٢٨٧	-	-	١٨,٢٨٧
قرض شراء عقارات بالتقسيط	-	٥٦٩,٢١١	٧٥٨,٧١٩	-	١,٣٢٧,٩٣٠
ذمم دائنة ومصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى	٤,٧٣٥,٨٩١	١٣,٣٩٦,٩٩٠	-	-	١٨,١٣٢,٨٨١
مخصص الزكاة	١,٠١٢,٢٧٩	-	-	-	١,٠١٢,٢٧٩
الإجمالي	٥,٧٤٨,١٧٠	٤١,٨٦٢,٠٦٧	٣٩,٠٥١,٣٥١	١,٩٦٠,٥١٩	٨٨,٦٢٢,١٠٧

ب- فيما يلي بيان استحقاق الموجودات والمطلوبات كما في ٣١ ديسمبر لعام ٢٠٢٠م:

الموجودات	أكثر من ٣ أشهر أكثر من سنة إلى ليس لها تاريخ				
	٣ أشهر أو أقل	إلى سنة	١٠ سنوات	استحقاق محدد	الإجمالي
	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
ذمم مدينة	١٣,٠٥٧,٧٠٨	٢٠,٢٦٨,٩٥٧	-	-	٣٣,٣٢٦,٦٦٥
الإجمالي	١٣,٠٥٧,٧٠٨	٢٠,٢٦٨,٩٥٧	-	-	٣٣,٣٢٦,٦٦٥
المطلوبات					
التزامات خطة منافع الموظفين المحددة	-	-	-	٢,١٣٧,٢٨٢	٢,١٣٧,٢٨٢
التزامات التأجير	-	٦٨٨,٤٣٨	١,٤٨٦,٥٢٩	-	٢,١٧٤,٩٦٧
تسهيلات بنكية قصيرة الأجل	-	٢٨,٠٣١,٢٢٨	-	-	٢٨,٠٣١,٢٢٨
مستحق الى اطراف ذات علاقة	-	٣,٣٥٤,٦١٦	-	-	٣,٣٥٤,٦١٦
قرض شراء عقارات بالتقسيط	-	١,٥٠٥,٠٢٧	٩٤٨,٥٢٢	-	٢,٤٥٣,٥٤٩
ذمم دائنة ومصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى	٨,٩١٥,٥٧٠	٩,٠٨٧,٩٥٥	-	-	١٨,٠٠٣,٥٢٥
مخصص الزكاة	٥٣١,٣١٦	-	-	-	٥٣١,٣١٦
الإجمالي	٩,٤٤٦,٨٨٦	٤٢,٦٦٧,٢٦٤	٢,٤٣٥,٠٥١	٢,١٣٧,٢٨٢	٥٦,٦٨٦,٤٨٣

شركة عبد العزيز احمد التويجري للتجارة
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

٣٠- إدارة المخاطر (تتمة)

مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في عدم التزام أحد الاطراف لعقود الادوات المالية بالوفاء بالتزاماته التعاقدية مما يؤدي الى تكبد الشركة لخسائر مالية، تتعرض الشركة لمخاطر الائتمان على ارصدة النقد لدى البنوك والذمم المدينة كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
ريال سعودي	ريال سعودي
٨,٣١١,٠٤١	٣,٠٩٩,٧٥٩
٣٣,٣٢٦,٦٦٥	٢٧,٦٩٦,٤٣٣
٤١,٦٣٧,٧٠٦	٣٠,٧٩٦,١٩٢

النقد لدى البنوك
ذمم مدينة

مخاطر العملات

تظهر مخاطر العملات من التغييرات والتذبذبات المحتملة في معدلات العملات التي تؤثر على الربح المستقبلي او القيم العادلة للادوات المالية وتراقب الشركة تقلبات اسعار العملات وتعتقد ان تأثير مخاطر اسعار العملات ليس جوهريا.

القيمة العادلة

ان القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية للشركة لا تختلف جوهريا عن القيمة الدفترية الواردة في القوائم المالية.

مخاطر أسعار السوق

ان مخاطر السوق هي المخاطر التي تنشأ من التغييرات في القيمة العادلة للتدفقات النقدية المستقبلية للادوات المالية بسبب تغيير أسعار السوق. أسعار السوق تحتوي على ٣ أنواع: مخاطر معدل الفائدة. مخاطر العملات ومخاطر أخرى للأسعار مثل مخاطر أسعار الأسهم ومخاطر أسعار السلع، وتشمل الالتزامات المالية التي تتأثر بمخاطر سعر السوق على القروض والاستثمارات والذمم المدينة والدائنة.

مخاطر معدل الفائدة

ان مخاطر معدل الفائدة هي المخاطر التي تنشأ من التغييرات في القيمة العادلة للتدفقات النقدية المستقبلية للادوات المالية بسبب تغيير في معدل الفائدة السوقية. ان الموجودات والمطلوبات المالية للشركة كما في تاريخ قائمة المركز المالي، باستثناء بعض القروض طويلة الاجل لا تتعرض لمخاطر معدل الفائدة. ان القروض طويلة الاجل تحمل فائدة بالاضافة إلى هامش الائتمان استنادا إلى أسعار الفائدة السائدة في السوق. قامت الشركة بتطبيق إستراتيجية تحوط للسيطرة على تقلبات معدل الفائدة.

مخاطر ادارة رأس المال

ان سياسة الشركة هي الحفاظ على قاعدة رأس مال قوية للمحافظة على ثقة المستثمرين والدائنين والسوق والمحافظة على التطور المستقبلي للأعمال، تراقب الشركة قاعدة رأس المال الخاصة بها باستخدام نسبة صافي الدين إلى حقوق الملكية، يتم إحتساب صافي الدين (تمويل مراهبات طويلة الاجل ناقصاً النقد وما في حكمه). فيما يلي نسبة صافي الدين إلى حقوق الملكية للشركة في نهاية السنة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
ريال سعودي	ريال سعودي
٢,٤٥٣,٥٤٩	٤٠,٧٤٢,٤٣٦
(٨,٣١١,٠٤١)	(٣,٠٩٩,٧٥٩)
(٥,٨٥٧,٤٩٢)	٣٧,٦٤٢,٦٧٧
٥٢,٠٤٦,٩١٩	٧٣,٨٤٧,٠٧١
(٠,١١)	٠,٥١

قروض وتسهيلات بنكية

يطرح: النقد لدى البنوك

صافي الدين

إجمالي حقوق الملكية

نسبة صافي الدين إلى حقوق الملكية

٣١- التزامات محتملة

لدى الشركة التزامات محتملة قائمة مقابل خطابات ضمان بنكية واعتمادات مستندية بمبلغ ٧٩٨,٩٤٠ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م: مبلغ ٣,٦٦٠,٦٢٧ ريال سعودي) (إيضاح ٩).

شركة عبد العزيز احمد التويجري للتجارة
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

٣٢- توزيعات أرباح

بتاريخ ٢٣ صفر ١٤٤٣هـ الموافق ١٠ نوفمبر ٢٠٢١م وافقت الجمعية العامة العادية المنعقدة في ذلك التاريخ على توصية مجلس الإدارة بتوزيع أرباح عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م بواقع ١,٢٩٥ ريال للسهم الواحد والتي تمثل ١٢,٩٥% من القيمة الاسمية للسهم بإجمالي بمبلغ ٥,١٨٣,٠٥٠ ريال سعودي.

بتاريخ ٢١ جمادى الآخرة ١٤٤٢هـ الموافق ٣ فبراير ٢٠٢١م وافقت الجمعية العامة العادية للشركاء المنعقدة في ذلك التاريخ على توزيع أرباح نقدية على شركاء الشركة عن السنة المالية المنتهية بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م بقيمة اجمالية قدرها ١,٨٥٣,٢٣٤ ريال سعودي بحيث تصبح اجمالي توزيعات الارباح ٧,٠٣٦,٢٨٤ ريال سعودي (توزيعات أرباح عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م: ٦,٢٠٠,٠٠٠ ريال سعودي).

٣٣- عام

تم تقريب الأرقام الواردة بالقوائم المالية إلى أقرب ريال سعودي.

٣٤- اعتماد القوائم المالية

تمت الموافقة على اعتماد القوائم المالية من قبل مجلس الادارة بتاريخ ٢٧ ذو القعدة ١٤٤٣هـ (الموافق ٢٦ يونيو ٢٠٢٢م).

٣٥- الأحداث الهامة خلال السنة

منذ مطلع سنة ٢٠٢٠م، انتشرت جائحة فيروس كورونا (كوفيد- ١٩) عالميا عبر مناطق جغرافية مختلفة مما تسبب في تعطيل الاعمال والانشطة الاقتصادية وأثر على الطلب على منتجات الشركة. بالرغم انه من الصعب التنبؤ بالمدى البعيد الكامل ومدة التأثيرات التجارية والاقتصادية، فقد درست ادارة الشركة التأثيرات المحتملة لجائحة كوفيد - ١٩ على عمليات الشركة وخلصت الى تأثر العمليات التشغيلية بتلك الجائحة وتعتقد بأنه سيكون هنالك انخفاض في نتائج الأعمال نتيجة تلك الجائحة، وبالتالي فقد قامت ادارة الشركة بدراسة الخطوات العملية لمواجهة تلك الجائحة مثل ترشيد النفقات وغيرها كما وتراقب الشركة السيناريوهات دائمة التطور. وسوف ينعكس اي تغيير في الاحكام والتقديرات الرئيسية كجزء من نتائج التشغيل والتدفقات النقدية لفترات اعداد التقارير المستقبلية.

٣٦- الأحداث اللاحقة

لم يكن هناك احداث لاحقة هامة أخرى بعد ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م وحتى تاريخ اعتماد القوائم المالية والتي قد يكون لها تأثير جوهري على القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م.

14.2 القوائم المالية الأولية الموجزة (غير المراجعة) لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2022م.



RSM

شركة آر إس إم المحاسبون المتحدون للإستشارات المهنية
RSM Allied Accountants Professional Services Co.

شركة عبد العزيز بن أحمد التويجري للتجارة
(شركة مساهمة سعودية مقلقة)
القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م

شركة عبد العزيز بن أحمد التويجري للتجارة
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م

صفحة

فهرس

-	تقرير المراجع المستقل عن الفحص المحدود
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)
٢٢-٦	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

تقرير المراجع المستقل عن الفحص المحدود للقوائم المالية الأولية الموجزة

إلى السادة/ المساهمين المحترمين
شركة عبد العزيز احمد التويجري للتجارة
(شركة مساهمة سعودية مقلدة)

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة لشركة عبد العزيز بن أحمد التويجري للتجارة (الشركة)، كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م وكل من قوائم الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة، والتغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة، والتدفقات النقدية الأولية الموجزة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص بالسياسات المحاسبية الهامة والابصاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة هي المسؤولة عن اعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية، وتقتصر مسؤولياتنا في إبداء استنتاج حول هذه القوائم المالية الأولية الموجزة بناء على فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي الخاص بارتباطات الفحص رقم (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتكون فحص المعلومات المالية الأولية من توجيه استفسارات بشكل أساسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. وبعد الفحص أقل بشكل كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي لن نتكنا من الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي يمكن اكتشافها من خلال عمليات المراجعة، وعليه فأنا لا نبدي رأي مراجعة.

الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، فإنه لم يتم إلى علمنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة لا تعرض بشكل عادل، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م وأدائها المالي وتدققها النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمد من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.



شركة آر إس إم المحاسبون المتحدون للاستشارات المهنية

محمد بن فرحان بن نادر

ترخيص رقم ٤٣٥

الرياض، المملكة العربية السعودية

٢٤ شعبان ١٤٤٤ هـ (الموافق ١٦ مارس ٢٠٢٣م).



قائمة المركز المالي الأولية الموجزة (غير مراجعة)
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م

معدلة (ايضاح ١٩) ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م ريال سعودي (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م ريال سعودي (غير مراجعة)	ايضاح	
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٦,٩٣٩,١٢٤	٦,٦٥٧,٤٢٧	٥	ممتلكات ومعدات، صافي
٦٥,٨٥٠,٠٤١	٦٥,٢٥٥,٩١٣	٦	عقارات استثمارية، صافي
٩١٧,٣٧٦	٥٥٠,٥٥٨	٧	حق استخدام أصول، صافي
٧٣,٧٠٦,٥٤١	٧٢,٤٦٣,٨٩٨		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
١١,٩٣٣,٢٤٠	١١,٣٠٤,٧٦٢	٨	مخزون، صافي
٤٨,٩٥٥,٦٠٥	٥٥,٠٦٦,١٠٥	٩	استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢٤,٧٤٥,٩٤١	٣٢,٨٣٢,٧٤٤	١٠	ذمم مدينة ومصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى، صافي
٣,١٢٧,٨٥١	٣,٢٣٠,٩٩٧		نقد وما في حكمه
٨٨,٧٦٢,٦٣٧	١٠٢,٤٣٤,٦٠٨		مجموع الموجودات المتداولة
١٦٢,٤٦٩,١٧٨	١٧٤,٨٩٨,٥٠٦		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
٣,٣٤٢,٩٥١	٤,٣٦٢,٤٥٤	١١	احتياطي نظامي
٢٤,٠٩٤,٥٦٠	٣١,٤٣٣,٤٠٩		أرباح مبقاة
٦٧,٤٣٧,٥١١	٧٥,٧٩٥,٨٦٣		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
٤٧٦,٥٥٠	٢٦٦,٤٥٩	٧	التزامات عقود الإيجار - الجزء الغير متداول
٣٦,٤٠١,٥٧٦	٣٠,٧٤٣,١٥٦	١٢	قرض طويل الأجل - الجزء الغير متداول
٧٥٨,٧١٩	-	١٣	دائنو شراء عقارات بالتقسيط - الجزء الغير متداول
١,٩٦٠,٥١٩	٢,٢٦٣,٤٥٤		التزامات منافع الموظفين
٣٩,٥٩٧,٣٦٤	٣٣,٢٧٣,٠٦٩		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
٢٥,٧٨٩,١٩٠	٢٢,٦٢٣,٥٦٦	١٤	تسهيلات بنكية قصيرة الأجل
٤٨٩,٩٦٥	٤٩٠,٢٦١	٧	التزامات عقود الإيجار - الجزء المتداول
١,٥٩٨,٤٢٤	٥,٨٦٠,٠٠٠	١٢	قرض طويل الأجل - الجزء المتداول
٥٦٩,٢١١	٧٥٨,٨١٧	١٣	دائنو شراء عقارات بالتقسيط - الجزء المتداول
٥,٦٩٣,٢٣٦	٥,٠٨٨,٦٢٨		مستحق إلى أطراف ذات علاقة
٢٠,٢٨١,٩٩٨	٢٩,٤٩٣,٦٦٧	١٥	ذمم دائنة ومصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
١,٠١٢,٢٧٩	١,٥١٤,٦٣٥		مخصص الزكاة
٥٥,٤٣٤,٣٠٣	٦٥,٨٢٩,٥٧٤		مجموع المطلوبات المتداولة
٩٥,٠٣١,٦٦٧	٩٩,١٠٢,٦٤٣		مجموع المطلوبات
١٦٢,٤٦٩,١٧٨	١٧٤,٨٩٨,٥٠٦		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٧) تشكل 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر			
٢٠٢١م	٢٠٢٢م	إيضاح	الربح أو الخسارة
ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)		
٧٥,٩٧٤,٢٠٣	٧٦,١٠٩,٠٧٨	٢٠	الإيرادات
(٥٦,١٨٨,٨٩٨)	(٤٧,٧١٠,٧٥٠)	٢٠	تكلفة الإيرادات
١٩,٧٨٥,٣٠٥	٢٨,٣٩٨,٣٢٨		مجمل الربح
(٨,٩٣٨,٥٧١)	(٨,٨٧٩,١٤١)	١٦	مصاريف بيعية وتسويقية
(٧,٦٨٤,٨٠٦)	(٨,٨٠٦,٣٤٠)	١٧	مصاريف عمومية وإدارية
٣,١٦١,٩٢٨	١٠,٧١٢,٨٤٧		الربح من العمليات الرئيسية للفترة
٤٦٥,٣٨٩	٣,٤٠٣,٨٩٧	٩	إيراد توزيعات أرباح استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(١,٠٢٢,٠٨٥)	(٢,٤٣٥,٧٧٥)		تكاليف تمويل
٤٢,٩٩٩	٢٨,٦٩٦		إيرادات أخرى
٢,٦٤٨,٢٣١	١١,٧٠٩,٦٦٥		صافي ربح الفترة قبل الزكاة
(٣٤٢,٥٤٦)	(١,٥١٤,٦٣٥)		الزكاة
٢,٣٠٥,٦٨٥	١٠,١٩٥,٠٣٠		صافي ربح الفترة
-	-		الدخل الشامل الآخر
٢,٣٠٥,٦٨٥	١٠,١٩٥,٠٣٠		بنود لا يتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى قائمة الربح أو الخسارة إجمالي الدخل الشامل الآخر للفترة إجمالي الدخل الشامل للفترة
٠,٥٨	٢,٥٥	٢٤	ربحية السهم
٤,٠٠٠,٠٠٠	٤,٠٠٠,٠٠٠		نصيب السهم الأساسي في صافي ربح للفترة المتوسط المرجح لعدد الاسهم القائمة بنهاية الفترة

ان الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٧) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م

إجمالي حقوق الملكية	حقوق ملكية غير مسيطرة	حقوق مساهمين	اجمالي حقوق المساهمين	الأرباح المبقاة	الاحتياطي النظامي	رأس المال الإضافي	رأس المال
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٥٢,٠٧٨,٣٣٩	٣١,٤٢٠	٥٢,٠٤٦,٩١٩	٤٥,٧٤٥,٧٠٣	٥٠,١,٢١٦	٤,٨٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢١ (مراجعة) (موحدة)
٢,٣٠٥,٦٨٥	-	٢,٣٠٥,٦٨٥	٢,٣٠٥,٦٨٥	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
-	-	-	(٢٣٠,٥٦٩)	٢٣٠,٥٦٩	-	-	المحول إلى الاحتياطي النظامي
-	-	-	(٣٣,٧٣٨,٣٠٩)	-	-	-	المحول من الأرباح المبقاة لزيادة رأس المال
٤٦١,٦٩١	-	٤٦١,٦٩١	-	-	-	٤٦١,٦٩١	المحول من أطراف ذات علاقة لزيادة رأس المال
-	-	-	-	-	(٤,٨٠٠,٠٠٠)	٤,٨٠٠,٠٠٠	المحول من رأس المال الإضافي لزيادة رأس المال
(٣١,٤٢٠)	(٣١,٤٢٠)	-	-	-	-	-	استيعادات نتيجة استبعاد الشركة التابعة
(٥,١٨٣,٥٥٠)	-	(٥,١٨٣,٥٥٠)	(٥,١٨٣,٥٥٠)	-	-	-	توزيعات أرباح (إيضاح ٢٣)
٤٩,٦٣١,٢٤٥	-	٤٩,٦٣١,٢٤٥	٨,٨٩٩,٤٦٠	٧٣١,٧٨٥	-	-	الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مراجعة) (غير موحدة)
٦٧,٤٣٧,٥١١	-	٦٧,٤٣٧,٥١١	٢٤,٠٩٤,٥٦٠	٣,٣٤٢,٩٥١	-	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٢ (مراجعة) (معدل بإيضاح ١٩)
١٠,١٩٥,٠٣٠	-	١٠,١٩٥,٠٣٠	١٠,١٩٥,٠٣٠	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
-	-	-	(١,٠١٩,٥٠٣)	١,٠١٩,٥٠٣	-	-	المحول إلى الاحتياطي النظامي
(١,٨٣٦,٦٧٨)	-	(١,٨٣٦,٦٧٨)	(١,٨٣٦,٦٧٨)	-	-	-	توزيعات أرباح (إيضاح ٢٣)
٧٥,٧٩٥,٨٦٣	-	٧٥,٧٩٥,٨٦٣	٣١,٤٣٣,٤٠٩	٤,٣٦٢,٤٥٤	-	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مراجعة)

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٧) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

شركة عبد العزيز بن أحمد التويجري للتجارة
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م	٢٠٢٢م	
ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)	
٢,٦٤٨,٢٣١	١١,٧٠٩,٦٦٥	الأنشطة التشغيلية
		صافي ربح الفترة قبل الزكاة
		تعديلات لتسوية صافي ربح الفترة قبل الزكاة:
٢٢٨,٦٣١	٢٩٥,٤٢٣	استهلاكات ممتلكات ومعدات
٢٦٧,٨٧٩	٥٩٤,١٢٨	استهلاكات عقارات استثمارية
٣٧٦,٠٧٣	٣٨٢,٥٧٩	استهلاك حق استخدام أصول
(٤٢,٩٩٩)	(٢٨,٦٩٦)	أرباح استبعاد ممتلكات ومعدات
١,٠٢٢,٠٨٥	٢,٤٣٥,٧٧٥	تكاليف تمويل
(٤٦٥,٣٨٩)	(٣,٤٠٣,٨٩٧)	إيراد توزيعات أرباح استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢١١,٣٤٧	٣٤٩,٣٩٥	المكون من التزامات منافع الموظفين
٤,٢٤٥,٨٥٨	١٢,٣٣٤,٣٧٢	
		التغير في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
٢,٥٩٤,١١٥	٦٢٨,٤٧٨	مخزون
٦,٦٤٨,٣٤٩	(٨,٠٨٦,٨٠٣)	ذمم مدينة ومصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
(٧٥٦,٤٤٩)	٧,٩٧٢,٢٥٢	ذمم دائنة ومصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
١٢,٧٣١,٨٧٣	١٢,٨٤٨,٢٩٩	الناتج من العمليات
(١٧٩,٩٨٩)	(١,١٤٦,٧١٤)	المسدد من تكاليف التمويل
(٣٧٧,٩١٠)	(٤٦,٤٦٠)	المسدد من التزامات منافع الموظفين
(٥٣١,٣١٦)	(١,٠١٢,٢٧٩)	المسدد من مخصص الزكاة
١١,٦٤٢,٦٥٨	١٠,٦٤٢,٨٤٦	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(١٤,٤٢٠)	(١٣,٧٢٦)	المدفوع لشراء لمعدات وممتلكات ومعدات
(٤٣,٦٥٥,٥٠٠)	-	المدفوع لشراء عقارات استثمارية
(٢,٣٢٦,٦٠٠)	(٦,١١٠,٥٠٠)	المدفوع لشراء استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٤٣,٠٠٠	٢٨,٦٩٦	المحصل من استبعاد ممتلكات ومعدات
-	٣,٤٠٣,٨٩٧	المحصل من إيراد توزيعات أرباح استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٤٥,٩٥٣,٥٢٠)	(٢,٦٩١,٦٣٣)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
٣٨,٠٠٠,٠٠٠	-	المحصل من قرض طويل الأجل
-	(١,٣٩٦,٨٤٤)	المسدد من قرض طويل الأجل
(٦٨٧,١٧٧)	(٥٦٩,١١٣)	المسدد من دائنات شراء عقارات بالتقسيط
٣٢,٨٨٠,١٢٩	٣٢,٩٢٢,٤٦١	المحصل من تسهيلات بنكية قصيرة الأجل
(٣٢,١٨٤,١٤٧)	(٣٦,٠٨٨,٠٨٥)	المسدد من تسهيلات بنكية قصيرة الأجل
(٢٦٧,٥٠٠)	(٢٧٥,٢٠٠)	المسدد من التزامات عقود الإيجار
	(٢٥٦,٤٠٨)	مستحق إلى أطراف ذات علاقة
(٥,١٨٣,٠٥٠)	(١,٦٨٦,٧٢٦)	مدفوعات توزيعات أرباح
(٩٦٥,٩٦٢)	(٤٩٨,١٥٢)	صافي التغير على أطراف ذات علاقة
٣١,٥٩٢,٢٩٣	(٧,٨٤٨,٠٦٧)	صافي النقد (المستخدم في) / المتوفر من الأنشطة التمويلية
(٢,٧١٨,٥٦٩)	١٠٣,١٤٦	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٨,٤٨٢,٦٩٨	٣,١٢٧,٨٥١	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٥,٧٦٤,١٢٩	٣,٢٣٠,٩٩٧	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
		المعاملات الغير نقدية
٤٦١,٦٩١	-	المحول من مستحق إلى أطراف ذات علاقة لزيادة رأس المال
١,١٠٥,٦٤٨	-	المستبعد من الممتلكات والمعدات نتيجة استبعاد الشركة التابعة
٦٦٣,٠٦٢	-	المستبعد من حق استخدام الأصول نتيجة استبعاد الشركة التابعة
(٧٥٤,٣٩٦)	-	المستبعد من التزامات عقود التاجير نتيجة استبعاد الشركة التابعة
(٣١,٤٢٠)	-	صافي الحركة على بنود حقوق الملكية

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٧) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

شركة عبد العزيز بن أحمد التويجري للتجارة
(شركة مساهمة سعودية مقلدة)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م

١ - التكوين والنشاط

أ- شركة عبد العزيز بن أحمد التويجري للتجارة هي شركة مساهمة سعودية مقلدة "الشركة" مسجلة بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٢٢٨٣٨٤ والصادر من مدينة الرياض بتاريخ ٢٥ محرم ١٤٢٨ هـ الموافق ١٣ فبراير ٢٠٠٧م.
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 وتاجير العقارات المملوكة أو المؤجرة (غير سكنية).
وتتضمن القوائم المالية المرفقة موجودات ومطلوبات ونتائج أعمال الشركة وفروعها كما هو أدناه:

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

ب- التحول في الكيان القانوني للشركة والزيادة في رأس المال

بلغ رأس مال الشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م مبلغ ٤٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي مقسم إلى ٤,٠٠٠,٠٠٠ حصة متساوية القيمة قيمة كل منها ١٠ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م مبلغ ١,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي مقسم إلى ١,٠٠٠ حصة متساوية القيمة قيمة كل منها ١,٠٠٠ ريال سعودي).

بتاريخ ٦ ذو القعدة ١٤٤٢ هـ (الموافق ١٦ سبتمبر ٢٠٢١م) قرر المساهمين الموافقة على زيادة رأس مال الشركة إلى ٤٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي، وذلك من خلال حساب الأرباح المبقاة بمبلغ ٣٣,٧٣٨,٣٠٩ ريال سعودي ومن حساب رأس المال الإضافي بمبلغ ٤,٨٠٠,٠٠٠ ريال سعودي ومن حساب أطراف ذات علاقة بمبلغ ٤٦١,٦٩١ ريال سعودي. وخلال الفترة اللاحقة تم استكمال الإجراءات النظامية بتعديل عقد التأسيس وإثباته لدى وزارة التجارة والاستثمار برقم ١٠٠٠٠٥٨٤٩.

بتاريخ ٢ ربيع الآخر ١٤٤٣ هـ (الموافق ٧ نوفمبر ٢٠٢١م) الموافقة على تحويل شركة عبد العزيز بن أحمد التويجري للتجارة من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى (شركة مساهمة سعودية مقلدة).

ج- 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.

٢ - أسس إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة

١-٢ بيان الالتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم "٣٤" "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، إن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة لمجموعة كاملة من القوائم المالية السنوية، كما إن النتائج للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م ليس بالضرورة أن تكون مؤشر على النتائج التي من الممكن توقعها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م. كما يجب قراءتها جنباً إلى جنب مع آخر قوائم مالية موحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م. كما تم إدراج سياسات محاسبية وإيضاحات تفسيرية مختارة لتفسير أحداث ومعاملات هامة لفهم التغيرات في المركز المالي والأداء المالي للشركة منذ ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م.

٢-٢ إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة

أعدت القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة على أساس التكلفة التاريخية فيما عدا إذا ما تطلبت المعايير الدولية للتقرير المالي استخدام أساس قياس آخر، كما هو مبين في السياسات المحاسبية المطبقة (إيضاح رقم ٤) ووفقاً لمبدأ الاستحقاق ومفهوم الأستمرارية.

٣-٢ عملة العرض والإفصاح

تظهر البنود في القوائم المالية الأولية الموجزة بالريال السعودي هي العملة الوظيفية وعملة العرض للشركة.

٣-٣ المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات

لا يوجد معايير جديدة تم إصدارها ومع ذلك فإن عدد من التعديلات على المعايير السارية اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٢م والتي تم شرحها في القوائم المالية الموحدة للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م ولكن ليس لها أثر جوهري على القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة.

٤- ملخص لأهم السياسات المحاسبية

فيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من قبل الشركة:
استخدام التقديرات

يتطلب إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة من الإدارة استخدام الأحكام والتقديرات التي تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المدرجة للموجودات، والمطلوبات، والإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات. إن التقديرات الهامة الموضوعية من قبل الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للشركة والمصادر الهامة لحالات عدم التأكد من التقديرات كانت مماثلة لتلك المبينة في القوائم المالية السنوية الأخيرة.

الغاء الاعتراف

تقوم الشركة بإلغاء الاعتراف بأصل مالي فقط عند انتهاء الحقوق التعاقدية المتعلقة باستلام التدفقات النقدية من الأصل المالي، وبشكل جوهري انتقال كافة مخاطر ومنافع الملكية إلى منشأة أخرى. أما في حالة عدم قيام الشركة بتحويل أو قيامها بالاحتفاظ بشكل جوهري بمخاطر ومنافع الملكية واستمرارها بالسيطرة على الأصل المحول فإن الشركة تقوم بالاعتراف بحصتها المستبقاة في الأصل المحول والمطلوبات المتعلقة به في حدود المبالغ المتوقع دفعها. أما في حالة احتفاظ الشركة بشكل جوهري بكافة مخاطر ومنافع الملكية للأصل المحول، فإن الشركة تستمر بالاعتراف بالأصل المالي.

القيمة العادلة

القيمة العادلة هي القيمة التي يتم بموجبها بيع موجودات ما أو سداد مطلوبات ما بين أطراف راغبة في ذلك بشروط تعاملات عادلة في تاريخ القياس. ضمن تعريف القيمة العادلة يوجد افتراض أن الشركة هي الشركة عاملة مستمرة حيث لا يوجد أي نية أو شرط للحد مادياً من حجم عملياتها أو إجراء معاملة بشروط سلبية.

تصنف القيم العادلة ضمن مستويات مختلفة في تسلسل القيمة العادلة استناداً إلى المدخلات المستخدمة في طرق التقييم كما يلي:

المستوى الأول: الأسعار السوقية المعلنة في الأسواق النشطة لنفس الأدوات المالية.

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

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

تصنيف الموجودات والمطلوبات من "متداولة" إلى "غير متداولة"

تقوم الشركة بإظهار الموجودات والمطلوبات في قائمة المركز المالي الأولية الموجزة على أساس متداول/ غير متداول. تعتبر الموجودات متداولة وذلك:

عندما يتوقع تحققها أو ينوي بيعها أو استنفادها خلال دورة العمليات العادية.

• في حالة اقتناؤها بشكل أساسي لأغراض المتاجرة.

• عندما يتوقع تحققها خلال اثني عشر شهراً بعد السنة المالية، أو

• عندما تكون نقدية وشبه نقدية ما لم تكن هناك قيود على استبدالها أو استخدامها لسداد أية مطلوبات لمدة لا تقل عن اثني عشر شهراً بعد السنة المالية.

تصنف كافة الموجودات الأخرى كـ "غير متداولة".

تعتبر كافة المطلوبات متداولة وذلك:

• عندما يتوقع سدادها خلال دورة العمليات العادية.

• في حالة اقتناؤها بشكل أساسي لأغراض المتاجرة.

• عندما تستحق السداد خلال اثني عشر شهراً بعد السنة المالية، أو

• عند عدم وجود حق غير مشروط لتأجيل سداد المطلوبات لمدة لا تقل عن اثني عشر شهراً بعد السنة المالية.

تصنف كافة المطلوبات الأخرى كـ "غير متداولة".

الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالتكلفة بعد تنزيل الاستهلاكات المتراكمة وأي خسائر متراكمة للانخفاض في القيمة ان وجدت. تشمل التكلفة على المصروفات المنسوبة بصورة مباشرة إلى الاستحواذ على الموجودات. عندما يكون لأجزاء أحد بنود الممتلكات والمعدات أعمار إنتاجية مختلفة، يتم احتسابها كبنود منفصلة) مكونات رئيسية (من الممتلكات والمعدات. تعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية. ويجري احتساب الاستهلاكات على أساس عمرها الإنتاجي المقدر وذلك باستعمال طريقة القسط الثابت. الأصل المباع أو المستبعد واستهلاكه المتراكم يتم حذفهما من الحسابات بتاريخ البيع أو الاستبعاد. إن نسب الإستهلاك السنوية المقدر للبنود الرئيسية لهذه الموجودات هي:

نسبة الاستهلاك

٣%

٢٠%

١٠%

البيان

المباني

سيارات

أثاث ومفروشات

يتم مراجعة العمر الإنتاجي وطريقة الاستهلاك بشكل دوري للتأكد من أن طريقة وفترة الاستهلاك تتناسب مع المنافع الاقتصادية المتوقعة من الممتلكات والآلات والمعدات.

٤ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)
العقارات الاستثمارية

تتضمن العقارات الاستثمارية (الأراضي أو المباني أو جزء من بناء أو أرض أو كليهما) المحفوظ بها لدى الشركة للحصول على إيجار أو تنمية رأس المال أو كليهما. يتم قياس العقارات الاستثمارية بالتكلفة بعد خصم الاستهلاك المتراكم وأي خسائر انخفاض في القيمة، إن وجدت. يتم احتساب الاستهلاك على أساس القيمة القابلة للإستهلاك، وهي تكلفة الأصل أو أي مبلغ آخر بديل عن التكلفة بعد خصم قيمته المتبقية. يتم استهلاك الموجودات المؤجرة على مدى مدة عقد الإيجار وأعمارها الإنتاجية، أيهما أقصر، ما لم يكن من المؤكد بشكل معقول بأن الشركة سوف تحصل على الملكية بنهاية مدة عقد الإيجار. يتم استهلاك التكلفة بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة للموجودات. عندما يكون لأجزاء أحد الاستثمارات العقارية أعماراً إنتاجية مختلفة، يتم المحاسبة عنها كبنود منفصلة (مكونات رئيسية) الاستثمار العقاري والمعدات. يتم إثبات تكلفة استبدال جزء من بند من الاستثمارات العقارية بالقيمة الدفترية للبند إذا كان من المحتمل تدفق منافع اقتصادية مستقبلية كامنة في ذلك الجزء إلى الشركة وعندما يمكن قياس التكلفة بشكل موثوق. يتم إلغاء قيد القيمة الدفترية لذلك الجزء المستبدل. يتم إثبات تكلفة الخدمة اليومية للعقارات الاستثمارية في قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموجزة عند تكديدها.

إن نسب الاستهلاك السنوية للبنود الرئيسية لهذه الموجودات هي كالتالي.

النسبة الاستهلاك	البيان
٣%	مباني

الانخفاض في قيمة الموجودات

تقوم الشركة بتاريخ كل مركز مالي بإجراء مراجعة دورية للقيمة الدفترية للموجودات الملموسة وغير الملموسة للتأكد من وجود أي دليل على وقوع أي خسارة ناتجة عن انخفاض في قيمة الموجودات. وفي حالة وجود مثل هذا الدليل، يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل لتحديد حجم هذه الخسارة. وفي الحالات التي لا يمكن فيها تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل، تقوم الشركة بتقدير القيمة القابلة للاسترداد للوحدة المدرة للنقدية التي ينتمي إليها ذلك الأصل.

وفي الحالات التي يقدر فيها المبلغ القابل للاسترداد للأصل (أو الوحدة المدرة للنقدية) بأقل من قيمته الدفترية، عندئذ تخفض القيمة الدفترية لذلك الأصل (أو الوحدة المدرة للنقدية) إلى القيمة القابلة للاسترداد لها، ويتم إثبات خسائر الانخفاض في القيمة كمصروفات فوراً في قائمة الربح أو الخسارة. وإذا ما تم لاحقاً عكس قيد خسارة الانخفاض في القيمة، عندئذ تتم زيادة القيمة الدفترية للأصل (أو الوحدة المدرة للنقدية) إلى القيمة المعدلة القابلة للاسترداد لهذا الأصل، على ألا تزيد القيمة الدفترية بعد الزيادة عن القيمة الدفترية التي كان من المفترض تحديدها فيما لو لم يتم إثبات خسارة الانخفاض في قيمة ذلك الأصل (أو الوحدة المدرة للنقدية) في السنوات السابقة. يتم إثبات عكس قيد خسارة الانخفاض في قيمة الأصل كإيرادات فوراً في قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموجزة.

الأدوات المالية

يتم الاعتراف بالموجودات والخصوم المالية عندما تصبح الشركة طرفاً في الأحكام التعاقدية لهذه الأدوات. يتم قياس الأصول والخصوم المالية ميدنياً بالقيمة العادلة. ويتم إضافة تكاليف المعاملة التي تتعلق بشكل مباشر بشراء الأصول والخصوم المالية أو إصدارها (بخلاف الأصول والخصوم المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الربح أو الخسارة) إلى القيمة العادلة للأصول المالية والخصوم المالية أو خصم منها، حسب الاقتضاء، عند الاعتراف الأولي. وأن تكاليف المعاملة التي تتعلق بشكل مباشر بشراء الأصول والخصوم المالية والتي تقاس بالقيمة العادلة من خلال قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموجزة يتم الاعتراف بها مباشرة في قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموجزة.

أولاً: الموجودات المالية

يتم تصنيف الموجودات المالية إلى الفئات التالية: الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الربح أو الخسارة، والموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر والموجودات المالية المقاسة بالتكلفة المطفأة. يعتمد التصنيف على طبيعة وهدف الأصول المالية ويتم تحديده في وقت الاعتراف الأولي. ويتم الاعتراف بكل عمليات بيع وشراء الموجودات المالية بالطرق العادية على أساس تاريخ التعامل. حيث إن عمليات الشراء أو البيع بالطرق المعتادة هي مشتريات أو مبيعات الموجودات المالية التي تتطلب تسليم الأصول ضمن الإطار الزمني المحدد بموجب اللوائح أو العرف في السوق.

أ) الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الربح أو الخسارة

يتم تصنيف الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الربح أو الخسارة عندما تكون مقتناه لغرض المتاجرة أو اختيرت لكي تصنف كذلك.

يتم تصنيف الموجودات المالية بغرض المتاجرة إذا:

- تم اقتنائها بشكل أساسي بهدف بيعها في المستقبل القريب.

- تمثل جزء من محفظة أدوات مالية معلومة تديرها الشركة وتشتمل على نمط فعلي لأداة مالية تحقق أرباح على المدى القصير.

- تمثل مشتقة مالية لكنها غير مصنفة أو فعالة كأداة تحوط.

تظهر الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الربح أو الخسارة بقيمتها العادلة ويتم الاعتراف بأي ربح أو خسارة ناتجة عن إعادة التقييم في قائمة الربح أو الخسارة.

يتضمن صافي الربح أو الخسارة أي توزيعات للأرباح أو فائدة مستحقة من الأصل المالي ويتم إدراجها في قائمة الربح أو الخسارة.

٤- ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)
الأدوات المالية (تتمة)

(ب) الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر

يتم إدراج الأرباح والخسائر الناتجة عن التغيير في القيمة العادلة ضمن بنود الدخل الشامل الآخر والتي يتم إضافتها إلى بند التغييرات المتراكمة في القيمة العادلة للاستثمارات ضمن حقوق الملكية باستثناء خسائر الانخفاض في القيمة والتي يتم إدراجها ضمن قائمة الربح أو الخسارة. في حال استبعاد الاستثمار أو وجود انخفاض في قيمته بشكل محدد، فإن الأرباح أو الخسائر نتيجة تقييمه سابقاً والمثبتة ضمن احتياطي إعادة تقييم استثمارات يتم إدراجها ضمن بيان الدخل الشامل الآخر.

يتم الاعتراف بأي إيرادات توزيعات أرباح استثمارات في أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر عند نشوء حق للشركة باستلام دفعات عن توزيعات أرباح من تلك الاستثمارات وتثبيت إيرادات ضمن قائمة الربح أو الخسارة ما لم تمثل توزيعات الأرباح بشكل واضح استرداد جزء من تكلفة الاستثمار. يتم إثبات الأرباح والخسائر الأخرى ضمن الدخل الشامل الآخر ولا يتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى قائمة الربح أو الخسارة.

(ج) الموجودات المالية المقاسة بالتكلفة المطفاة

يتم قياس الذمم المدينة بما في ذلك الذمم التجارية المدينة وغيرها والأرصدة البنكية والنقد بالتكلفة المطفاة وذلك باستخدام طريقة الفائدة الفعلية دون أية خسارة انخفاض في القيمة والتي يتم تحديدها في قائمة الربح أو الخسارة.

يتم تحديد إيرادات الفوائد بتطبيق معدل الفائدة الفعلي، باستثناء الذمم المدينة قصيرة الأجل حينما يكون تأثير الخصم غير جوهري.

ثانياً: المطلوبات المالية

يتم قياس المطلوبات المالية (بما في ذلك الذمم الدائنة) أولاً ولاحقاً بالتكلفة المطفاة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية. تقوم الشركة بالتوقف عن الاعتراف بالمطلوبات المالية عندما يتم الوفاء بالالتزام أو إلغائه أو انتهاء صلاحيته. يتم تسجيل الفرق بين القيمة الدفترية للمطلوبات المالية المستبعدة والمبلغ المدفوع في قائمة الربح أو الخسارة.

- طريقة معدل الفائدة الفعلي

طريقة معدل الفائدة الفعلي هي طريقة لحساب التكلفة المطفاة لأداة الدين وتوزيع إيرادات الفوائد على الفترة ذات العلاقة. معدل الفائدة الفعلي هو المعدل الذي يخضم بالضبط المبالغ النقدية المستقبلية المقدر (بما في ذلك جميع الرسوم والنقاط المدفوعة أو المستلمة، التي تشكل جزءاً لا يتجزأ من معدل الفائدة الفعلي، وتكاليف المعاملة، والأقساط أو الخصومات الأخرى)، من خلال العمر المتوقع لأداة الدين، أو فترة أقصر - عند الاقتضاء- إلى صافي القيمة الدفترية عند الاعتراف الأولي.

ذمم مدينة

تظهر الذمم المدينة بمبلغ الفاتورة الأصلي بعد خصم مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة. ويتم تكوين مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة عند وجود دليل موضوعي يشير إلى عدم مقدرة الشركة على تحصيل المبالغ المستحقة وفقاً لل شروط الأصلية للذمم المدينة. ويتم شطب الديون المعدومة عند تحديدها مقابل المخصصات المتعلقة بها. ويتم تحميل المخصصات على قائمة الربح أو الخسارة. وأي استرداد لاحق لمبالغ الذمم المدينة والتي تم شطبها سابقاً تضاف إلى الإيرادات الأخرى.

المخزون

يتم تقييم المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل، فيما عدا مخزون قطع الغيار والمواد الخام الذي يسجل بالتكلفة، تشمل التكلفة تكلفة الشراء والتكاليف المباشرة وغير المباشرة التي تحملها ليصل المخزون لحالته وموقعه الحالي. ويتم تقييم المخزون وفقاً لطريقة المتوسط المرجح. كما يتم تكوين مخصص للأصناف الراكدة وبطيئة الحركة بناء على تقديرات الإدارة بتاريخ إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة.

النقد وما في حكمه

يتمثل النقد وما في حكمه في النقد في الصندوق ولدى البنوك والودائع تحت الطلب وغيرها من الاستثمارات قصيرة الأجل عالية السيولة ذات فترات استحقاق مدتها ثلاثة أشهر أو أقل. تظهر السحوبات على المكشوف في المطلوبات المتداولة في بيان المركز المالي الأولية الموجزة.

عقود الإيجار

الشركة كمستأجر

تقوم الشركة بإثبات أصل (حق استخدام) والتزام التأجير في تاريخ بداية عقد الإيجار. يتم مبدئياً قياس الأصل (حق الاستخدام) بالتكلفة التي تتكون من المبلغ الأولي لإلتزام عقد الإيجار المعدل لأي دفعات إيجار تمت في أو قبل تاريخ البداية، يتم لاحقاً استهلاك أصل (حق الاستخدام) باستخدام طريقة القسط الثابت من تاريخ بداية عقد الإيجار إلى نهاية العمر الانتاجي لأصل (حق الاستخدام) أو نهاية مدة عقد الإيجار، أيهما أبكر. يتم تحديد الأعمار الانتاجية المقدر لموجودات (حق الاستخدام) على نفس الأساس المستخدم للممتلكات والمعدات، بالإضافة إلى ذلك، يتم دورياً تخفيض أصل (حق الاستخدام) بخسائر الانخفاض في القيمة، إن وجدت.

يتم مبدئياً قياس التزام عقد الإيجار بالقيمة الحالية لدفعات عقد الإيجار التي لم يتم سدادها في تاريخ بداية عقد الإيجار وخصمها باستخدام معدل الفائدة الضمني في عقد الإيجار أو إذا كان ذلك المعدل يصعب تحديده بشكل موثوق، تستخدم الشركة معدل الاقتراض الإضافي.

فيما يتعلق بعقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود الإيجار ذات القيمة المنخفضة اختارت الشركة عدم إثبات موجودات (حق الاستخدام) والتزامات عقد الإيجار لعقود الإيجار قصيرة الأجل التي تبلغ مدتها ١٢ شهراً أو أقل وعقود الإيجار ذات القيمة المنخفضة، تقوم الشركة بإثبات دفعات عقد الإيجار المرتبطة بهذه العقود كمصروفات بقائمة الربح أو الخسارة على أساس القسط الثابت على مدى فترة عقد الإيجار.

٤- ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)
الشركة كمؤجر

تقوم الشركة بإثبات دفعات عقد الإيجار المستلمة بموجب عقود التأجير كإيراد بقائمة الربح أو الخسارة على أساس طريقة القسط الثابت على مدى فترة عقد الإيجار.

عقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود الإيجار ذات القيمة المنخفضة

اخترت الشركة عدم إثبات موجودات (حق الاستخدام) والتزامات عقد الإيجار لعقود الإيجار قصيرة الأجل التي تبلغ مدتها ١٢ شهراً أو أقل وعقود الإيجار ذات القيمة المنخفضة، تقوم الشركة بإثبات دفعات عقد الإيجار المرتبطة بهذه العقود كمصروفات بقائمة الربح أو الخسارة على أساس القسط الثابت على مدى فترة عقد الإيجار.

الدائنون والمبالغ المستحقة الدفع

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها مستقبلاً عن الخدمات المستلمة، سواء قدمت أم لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين.
ضريبة القيمة المضافة

يعترف بالمصاريف والأصول بالصافي بعد حسم مبلغ ضريبة القيمة المضافة، باستثناء:

- عندما تكون ضريبة القيمة المضافة المتكبدة على شراء أصول أو خدمات غير قابلة للإسترداد من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك، حيث يعترف، في هذه الحالة بضريبة القيمة المضافة كجزء من تكلفة شراء الأصل أو كجزء من بند المصاريف، حسبما يكون ملائماً
- عند إدراج الحسابات المدينة والحسابات الدائنة مع مبلغ ضريبة القيمة المضافة.

المخصصات

يعترف بالمخصصات عند وجود التزام حالي (نظامي أو ضمني) على الشركة ناتج عن حدث سابق، ومن المحتمل أن يتطلب الأمر تدفق الموارد التي تتضمن المنافع الاقتصادية لسداد الالتزام، وبحيث يمكن تقدير مبلغ الالتزام بصورة موثوقة. وعندما تتوقع الشركة استرداد بعض أو كل المخصصات، على سبيل المثال بموجب عقد تأمين، فإنه يعترف بالمبالغ المستردة كأصل مستقل وذلك فقط عندما تكون عملية الإسترداد مؤكدة فعلياً. ويُدْرَج المصروف المتعلق بمخصص في قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموجزة، بالصافي بعد حسم أي مبالغ مستردة. وإذا كان تأثير القيمة الزمنية للنقود جوهرياً، تخصم المخصصات باستخدام معدل ما قبل الضريبة الحالي الذي يعكس، متى كان ذلك ملائماً، المخاطر المصاحبة لذلك الإلتزام. وعند استخدام الخصم، يعترف بالزيادة في المخصص نتيجة مرور الوقت كتكلفة تمويل.

التزامات منافع الموظفين

تعويضات نهاية الخدمة

يتم تحديد تعويضات نهاية الخدمة باستخدام طريقة وحدة الإضافة المتوقعة مع إجراء تقييم إكتواري بنهاية كل فترة مالية سنوية، ويتم إدراج إعادة القياس التي تشمل المكاسب والخسائر الإكتوارية في قائمة المركز المالي الأولية الموجزة في حين يتم إدراج المكاسب والخسائر الأولية الموجزة ضمن الدخل الشامل الأولية للفترة التي تم تكبدها فيها، ويتم إدراج إعادة القياس المعترف في الدخل الشامل الأخر الأولية الموجزة ضمن الأرباح المبقاه فوراً ولا يتم إعادة إدراجه ضمن الربح أو الخسارة الأولية الموجزة.

مزاي التقاعد

تقوم الشركة بسداد اشتراكات تقاعد لموظفيها السعوديين إلى مؤسسة التأمينات الإجتماعية، ويمثل خطة مساهمة محددة، وتعتبر الدفعات كمصاريف عند تكبدها.

مزاي الموظفين قصيرة الأجل

يتم الاعتراف بالالتزام عن المزاي المستحقة للموظفين بالنسبة للأجور والرواتب، والإجازة السنوية والإجازة المرضية في الفترة التي يتم فيها تقديم الخدمة المتعلقة بها بالمبلغ غير المخصوم للمزاي المتوقع ان يتم دفعها مقابل تلك الخدمة.
تقاس الإلتزامات المعترف بها والمتعلقة بمزاي الموظفين قصيرة الأجل بالمبلغ المتوقع أن يتم دفعه مقابل الخدمة المقدمة.

التسهيلات البنكية والقروض

يتم الاعتراف بالقروض والتسهيلات البنكية مبدئياً بالقيمة العادلة (المتثلة بالمتحصلات المستلمة) بعد خصم تكاليف المعاملة المتكبدة، إن وجدت. وبعد الاعتراف المبدئي تقاس هذه القروض طويلة الأجل بالتكلفة المطفاه باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلية. يتم الاعتراف بأي فروقات بين المتحصلات (بعد حسم تكاليف المعاملة) ومبلغ الإسترداد في الربح أو الخسارة على مدى فترة القروض باستخدام طريقة الفائدة الفعلية. يتم تصنيف القروض كمطلوبات متداولة مالم يتوفر لدى الشركة حق غير مشروط بتأجيل تسوية الإلتزام لفترة لا تقل عن ١٢ شهراً بعد فترة التقرير.

مخصص الزكاة

إن الزكاة التقديرية التزم على الشركة ويتم استدراكها في القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة بتحميلها على قائمة الربح أو الخسارة وفقاً لمعيار الزكاة والرأي الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، حيث يتم احتسابها للسنة تقديرياً وفقاً لمبدأ الاستحقاق. يتم احتساب الزكاة في نهاية السنة على أساس صافي الدخل المعدل أو وعاء الزكاة أيهما أكبر طبقاً لأنظمة هيئة الزكاة والضريبة والجمارك في المملكة العربية السعودية. يتم معالجة الفروقات ما بين المخصص والربط النهائي بالسنة التي يتم استلام الربط فيها.

الإلتزامات المحتملة

لا يعترف بالإلتزامات المحتملة في القوائم المالية الأولية الموجزة بل يتم الإفصاح عنها، ولا يفصح عنها ما لم يكن احتمال التدفق الخارجي للموارد المتضمن منافع اقتصادية مستبعداً. ولا يعترف بالأصل المحتمل في القوائم المالية الأولية الموجزة. بل يفصح عنه عندما يكون من المحتمل تدفق منافع اقتصادية داخلية.

٤ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)
الطرف ذو العلاقة

- الطرف ذو العلاقة هو الشخص أو الكيان المرتبط بالشركة التي تعد قوائمها المالية:
- (أ) إذا كان الشخص أو أحد أعضاء أفراد أسرته وثيق الصلة بالشركة التي تعد قوائمها المالية:
 - (١) لديه سيطرة أو سيطرة مشتركة على الشركة التي تعد قوائمها المالية؛
 - (٢) له تأثير جوهري على الشركة التي تعد قوائمها المالية. أو
 - (٣) هو عضو في الإدارة العليا للشركة التي تعد قوائمها المالية أو الشركة إلام للشركة التي تعد قوائمها المالية
- (ب) إذا كانت المنشأة مرتبطة بالشركة التي تعد قوائمها المالية في حال تحققت أي من الشروط التالية:
- (١) إن المنشأة و الشركة التي تعد قوائمها المالية هما أعضاء في نفس المجموعة (مما يعني أن كل من الشركة الأم والشركات التابعة والزميلة لها صلة بالأخرى.)
 - (٢) احد الشركتين هو شركة زميلة أو مشروع مشترك للشركة الأخرى (أو شركة زميلة أو مشروع مشترك لعضو في مجموعة تكون الشركة الأخرى عضوا فيها).
 - (٣) كلا الشركتين هما مشروعان مشتركان لنفس الطرف الثالث.
 - (٤) إحدى الشركتين هي مشروع مشترك لشركة ثالثة والشركة الأخرى هي شركة زميلة للشركة الثالثة.
 - (٥) تسيطر الشركة أو يسيطر عليها بصورة مشتركة من قبل شخص محدد في الفقرة (أ).
 - (٦) يكون للشخص المحدد في الفقرة (أ) '١' له تأثير جوهري على الشركة أو يكون عضوا في الإدارة العليا في الشركة (أو الشركة الأم).
 - (٧) تقدم الشركة أو أي عضو في مجموعة منها جزءا من خدمات موظفي الإدارة العليا للشركة التي تعد قوائمها المالية أو إلى الشركة الأم للشركة التي تعد قوائمها المالية.

توزيعات الأرباح

تفيد توزيعات الأرباح في القوائم المالية الأولية الموجزة في الفترة التي يتم الموافقة عليها من قبل المساهمين في الشركة.

الإيرادات

يتم إثبات الإيراد عند وفاء الشركة بالتزاماتها في العقود مع العملاء بالمبلغ الذي يعكس التعويض المادي الذي تتوقعه المنشأة مقابل السلع أو الخدمات. على وجه التحديد، يقدم المعيار نموذج من خمس خطوات للاعتراف بالإيرادات:

الخطوة الأولى: تحديد العقد أو العقود مع العملاء.

الخطوة الثانية: تحديد التزامات الأداء في العقد.

الخطوة الثالثة: تحديد سعر المعاملة.

الخطوة الرابعة: تحميل سعر المعاملة على التزامات الأداء في العقد.

الخطوة الخامسة: الاعتراف بالإيرادات عندما تقوم المنشأة بالوفاء بمتطلبات الأداء.

يتم الاعتراف بالإيرادات السلعة الغذائية والطبية عند ما تنقل الشركة السيطرة للعميل على عذة السلعة المباعة وذلك عند نقطة زمنية معينة، ويتم الاعتراف بإيرادات الإيجار على فترة الإيجار بعد الأخذ في الاعتبار فترة السماح (باستثناء مبالغ الخدمات مثل التأمين والصيانة).

إيرادات أخرى

تفيد الإيرادات الأخرى عند تحققها.

المصاريف

تتكون جميع المصروفات المباشرة والمتعلقة بتحقيق إيرادات النشاط المحملة على تكلفة الإيرادات، بينما المصروفات التي تخص عمليات البيع والتسويق تدرج ضمن المصروفات البيعية والتسويقية ويتم تصنيف باقي المصروفات ضمن المصروفات العمومية والإدارية، كما يتم توزيع المصروفات المشتركة بين تكلفة الإيرادات والمصروفات البيعية والتسويقية والمصروفات العمومية والإدارية، يتم توزيع المصروفات المشتركة وفقاً لأسس ثابتة.

تكاليف التمويل

ترسمل تكاليف الأقتراض، المرتبطة مباشرة بشراء أو إنشاء أو إنتاج أصل ما، يستغرق بالضرورة فترة زمنية طويلة لتجهيزه للاستخدام المقصود منه أو بيعه، كجزء من تكلفة الأصل. وتحمل تكاليف الأقتراض الأخرى كافة ضمن المصاريف في الفترة التي تتكبد بها. وتتألف تكاليف الأقتراض من تكاليف الفوائد والتكاليف الأخرى التي تتكبدتها الشركة عند أقتراض الأموال.

تحويل العملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات بالعملية الأجنبية إلى الريال السعودي بأسعار التحويل السائدة عند إجراء المعاملة. ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات النقدية بالعملات الأجنبية كما في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموجزة إلى الريال السعودي بالأسعار السائدة في ذلك التاريخ. إن المكاسب والخسائر الناتجة عن التسديدات أو تحويل العملات الأجنبية يتم ادراجها ضمن قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموجزة.

٥- الممتلكات والمعدات، صافي

الإجمالي ريال سعودي	أثاث ومفروشات ريال سعودي	سيارات ريال سعودي	المباني ريال سعودي	الأراضي ريال سعودي
١١,٩٥٦,٩٣٥	٢,٠١٦,٤٤١	٣,١١٠,٨٠١	٣,١٠٩,٦٩٣	٣,٧٢٠,٠٠٠
١٣,٧٢٦	١٣,٧٢٦	-	-	-
(١٣٢,٤٢٥)	-	(١٣٢,٤٢٥)	-	-
١١,٨٣٨,٢٣٦	٢,٠٣٠,١٦٧	٢,٩٧٨,٣٧٦	٣,١٠٩,٦٩٣	٣,٧٢٠,٠٠٠
٥,٠١٧,٨١١	١,٩٠٥,٢٧٩	٢,٣٤٠,٢٣٥	٧٧٢,٢٩٧	-
٢٩٥,٤٢٣	٥٣,١٩٨	١٧٣,٠٢٠	٢٩,٢٠٥	-
(١٣٢,٤٢٥)	-	(١٣٢,٤٢٥)	-	-
٥,١٨٠,٨٠٩	١,٩٥٨,٤٧٧	٢,٣٨٠,٨٣٠	٨٤١,٥٠٢	-
٦,٦٥٧,٤٢٧	٧١,٦٩٠	٥٩٧,٥٤٦	٢,٢٦٨,١٩١	٣,٧٢٠,٠٠٠

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (غيرمراجعة)

تم تويرب مصروف الاستهلاك للفترة على النحو الآتي:

الفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م	ريال سعودي
مصاريف بيعية وتسويقية (إيضاح ١٦)	٦٩,٢٠٥
مصاريف عمومية وإدارية (إيضاح ١٧)	٢٢٦,٢١٨
	٢٩٥,٤٢٣

٥- الممتلكات والمعدات، صافي (تتمة)

الإجمالي ريال سعودي	التصنيفات على المباني المستأجرة ريال سعودي	الات ومعدات ريال سعودي	أثاث ومفروشات ريال سعودي	سيارات ريال سعودي	المباني ريال سعودي	الأراضي ريال سعودي
١٦,٣٣١,٦٧٠	٥٢٣,٢٢٨	٢,٦٧٥,٦٥٩	٢,٤٧١,٥٧٠	٣,٨٣١,٥٢٠	٣,١٠٩,٦٩٣	٣,٧٢٠,٠٠٠
١٤,٤٢٠	-	-	١٤,٤٢٠	-	-	-
(٥٢٢,٥٧٥)	-	-	-	(٥٢٢,٥٧٥)	-	-
(٣,٨٦٦,٥٨٠)	(٥٢٣,٢٢٨)	(٢,٦٧٥,٦٥٩)	(٤٦٩,٥٤٩)	(١٩٨,١٤٤)	-	-
١١,٩٥٦,٩٣٥	-	-	٢,٠٠٦,٤٤١	٣,١١٠,٨٠١	٣,١٠٩,٦٩٣	٣,٧٢٠,٠٠٠
٧,٧٩٤,٧٩٠	٣٠٧,١٤٤	١,٩٢٩,٣٧٢	٢,٠٥٢,٣٩٠	٢,٨٢٦,٨٧٨	٦٧٩,٠٠٦	-
٥٠٦,٥١٧	-	-	١٧٩,١٦٢	٢٣٤,٠٦٤	٩٣,٢٩١	-
(٥٢٢,٥٦٤)	-	-	-	(٥٢٢,٥٦٤)	-	-
(٢,٧٦٠,٩٣٢)	(٣٠٧,١٤٤)	(١,٩٢٩,٣٧٢)	(٣٢٦,٢٧٣)	(١٩٨,١٤٣)	-	-
٥,٠١٧,٨١١	-	-	١,٩٠٥,٢٧٩	٢,٣٤٠,٢٣٥	٧٧٢,٢٩٧	-
٦,٩٣٩,١٢٤	-	-	١١١,١٦٢	٧٧٠,٥٦٦	٢,٣٣٧,٣٩٦	٣,٧٢٠,٠٠٠

التكلفة
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢١ م
إضافات خلال السنة
استبعادات خلال السنة
استبعادات نتيجة استبعاد الشركة التابعة (إيضاح ١)
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
الإستهلاكات المتراكمة
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢١ م
المحمل على السنة
استبعادات خلال السنة
استبعادات نتيجة استبعاد الشركة التابعة
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
صافي القيمة الدفترية
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

شركة عبد العزيز بن احمد التويجري للتجارة
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م

٦- عقارات استثمارية، صافي

التكلفة	الأراضي ريال سعودي	المباني ريال سعودي	الإجمالي ريال سعودي
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢١م	٤٤,٣٧٦,٠٠٠	٢٦,٤٠٥,٦٧٦	٧٠,٧٨١,٦٧٦
الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م	٤٤,٣٧٦,٠٠٠	٢٦,٤٠٥,٦٧٦	٧٠,٧٨١,٦٧٦
الاستهلاكات المتراكمة	-	٤,٩٣١,٦٣٥	٤,٩٣١,٦٣٥
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢١م	-	٥٩٤,١٢٨	٥٩٤,١٢٨
المحمل على الفترة	-	٥,٥٢٥,٧٦٣	٥,٥٢٥,٧٦٣
الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م	-	٥,٥٢٥,٧٦٣	٥,٥٢٥,٧٦٣
صافي القيمة الدفترية	٤٤,٣٧٦,٠٠٠	٢٠,٨٧٩,٩١٣	٦٥,٢٥٥,٩١٣
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م	٤٤,٣٧٦,٠٠٠	٢٠,٨٧٩,٩١٣	٦٥,٢٥٥,٩١٣

- إن الاستثمارات العقارية مرهونة لدى البنوك المحلية مقابل تمويلات وتسهيلات بنكية منوحة للشركة. (إيضاح رقم ١٤,١٢).

التكلفة	الأراضي ريال سعودي	المباني ريال سعودي	الإجمالي ريال سعودي
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢١م	١٥,٨٧٦,٠٠٠	١١,٩٠٥,٦٧٦	٢٧,٧٨١,٦٧٦
إضافات خلال السنة	٢٨,٥٠٠,٠٠٠	١٤,٥٠٠,٠٠٠	٤٣,٠٠٠,٠٠٠
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٤٤,٣٧٦,٠٠٠	٢٦,٤٠٥,٦٧٦	٧٠,٧٨١,٦٧٦
الاستهلاكات المتراكمة	-	٤,٣٤٧,١٣٢	٤,٣٤٧,١٣٢
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢١م	-	٥٨٤,٥٠٣	٥٨٤,٥٠٣
المحمل على السنة (إيضاح ٢١)	-	٤,٩٣١,٦٣٥	٤,٩٣١,٦٣٥
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	-	٤,٩٣١,٦٣٥	٤,٩٣١,٦٣٥
صافي القيمة الدفترية	٤٤,٣٧٦,٠٠٠	٢١,٤٧٤,٠٤١	٦٥,٨٥٠,٠٤١
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٤٤,٣٧٦,٠٠٠	٢١,٤٧٤,٠٤١	٦٥,٨٥٠,٠٤١

٧- عقود الإيجار

يوضح الجدول التالي الحركة خلال السنة على كل من حق استخدام الأصول والتزامات عقود الإيجار:
أ- الحركة على حق استخدام الأصول (مباني)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (مراجعة) ريال سعودي	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م (غير مراجعة) ريال سعودي	الرصيد في بداية الفترة/ السنة
٢,٠٨١,٨٦٨	٩١٧,٣٧٦	الإضافات خلال الفترة/ السنة
-	١٥,٧٦١	استهلاك خلال الفترة/ السنة (إيضاح ١٧)
(٥٠١,٤٣٠)	(٣٨٢,٥٧٩)	المستبعد نتيجة استبعاد الشركة التابعة
(٦٦٣,٠٦٢)	-	الرصيد كما في نهاية السنة
٩١٧,٣٧٦	٥٥٠,٥٥٨	

ب- الحركة على التزامات عقود الإيجار

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (مراجعة) ريال سعودي	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م (غير مراجعة) ريال سعودي	الرصيد في بداية الفترة/ السنة
٢,١٧٤,٩٦٧	٩٦٦,٥١٥	الإضافات خلال الفترة/ السنة
-	١٥,٧٦١	إطفاء تكاليف الفوائد خلال الفترة/ السنة
٥١,٩٤٤	٦٤,٦٤٤	المستبعد نتيجة استبعاد الشركة التابعة
(٧٥٤,٣٩٦)	-	المسدد خلال الفترة/ السنة
(٥٠٦,٠٠٠)	(٢٧٥,٢٠٠)	المحول الى المصاريف المستحقة (إيضاح ١٥)
-	(١٥,٠٠٠)	الرصيد في نهاية الفترة/ السنة
٩٦٦,٥١٥	٧٥٦,٧٢٠	الجزء الغير متداول
٤٧٦,٥٥٠	٢٦٦,٤٥٩	الجزء المتداول
٤٨٩,٩٦٥	٤٩٠,٢٦١	

شركة عبد العزيز بن أحمد التويجري للتجارة
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م

٨- المخزون، صافي

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (مراجعة) ريال سعودي	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م (غير مراجعة) ريال سعودي	
١٢,١٤١,٨٥٥	١١,٥٥٩,٢٢٠	مخزون قسم المنظفات والغذائية
٢٤٦,٤٢٦	٢٠٠,٥٨٣	مخزون القسم الطبي
(٤٥٥,٠٤١)	(٤٥٥,٠٤١)	(يخصم) مخصص مخزون راكد
١١,٩٣٣,٢٤٠	١١,٣٠٤,٧٦٢	

إن حركة مخصص المخزون الراكد هي كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (مراجعة) ريال سعودي	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م (غير مراجعة) ريال سعودي	
-	٤٥٥,٠٤١	الرصيد في بداية الفترة/ السنة
٤٥٥,٠٤١	-	المكون خلال الفترة/ السنة
٤٥٥,٠٤١	٤٥٥,٠٤١	الرصيد في نهاية الفترة/ السنة

٩- الاستثمارات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح او الخسارة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (مراجعة) ريال سعودي	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م (غير مراجعة) ريال سعودي	
٣,٠٠٦,١٤٢	٣,٠٠٦,١٤٢	يتمثل بند الإستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح او الخسارة مما يلي:
٤٥,٩٤٩,٤٦٣	٥٢,٠٥٩,٩٦٣	استثمارات في شركات غير مدرجة (أ)
٤٨,٩٥٥,٦٠٥	٥٥,٠٦٦,١٠٥	استثمارات في صناديق مقفلة (ب)

أ- استثمارات في شركات غير مدرجة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (مراجعة) ريال سعودي	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م (غير مراجعة) ريال سعودي	نسبة الملكية	
٣,٠٠٦,١٤٢	٣,٠٠٦,١٤٢	٤,٤٩%	شركة المتاجر المركزية لتقنية المعلومات
٣,٠٠٦,١٤٢	٣,٠٠٦,١٤٢		

*يتم المحاسبة عن الاستثمارات في الشركات غير المدرجة بالقيمة العادلة ولعدم وجود اسواق نشطة مماثلة فان افضل خيار بديل عن القيمة العادلة هو التكلفة.

ب- استثمارات في صناديق مقفلة
تتمثل الصناديق الاستثمارية بما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (مراجعة) ريال سعودي	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م (غير مراجعة) ريال سعودي	عدد الوحدات	
٣٧,٩٣٢,٣٦٣	٣٧,٩٣٢,٣٦٣	٤٠,٢٨٥	صندوق شركة تأثير قطاع تقنية المعلومات والتجارة الالكترونية
٤,٤٨٠,٠٠٠	٥,٤٢١,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	صندوق شركة تأثير قطاع للاستثمار في الشركات الناشئة في مراحلها المبكرة
٢,٧١٠,٥٠٠	٤,٤٨٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠	صندوق تأثير نمو
-	١,٥٠٠,٠٠٠	٤٠٠	صندوق سنابل المالية (عوائد)
-	١,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	صندوق تأثير (استثمار زد)
-	٩٠٠,٠٠٠	٩٠,٠٠٠	صندوق تأثير (استثمار هومز مارت)
٨٢٦,٦٠٠	٨٢٦,٦٠٠	-	صندوق شركة تأثير فلاورد
٤٥,٩٤٩,٤٦٣	٥٢,٠٥٩,٩٦٣		

شركة عبد العزيز بن أحمد التويجري للتجارة
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م

٩- الاستثمارات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة (تتمة)
فيما يلي ملخص لحركة الاستثمارات في صناديق بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة خلال الفترة/السنة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (مراجعة) ريال سعودي	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م (غير مراجعة) ريال سعودي	
١٤,٤٨٨,٦٤٤	٤٥,٩٤٩,٤٦٣	الرصيد في بداية الفترة/ السنة
٢,٧٩١,٩٨٨	٦,١١٠,٥٠٠	إضافات خلال الفترة/ السنة
٢٨,٦٦٨,٨٣١	-	ارباح غير محققة من استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٤٥,٩٤٩,٤٦٣	٥٢,٠٥٩,٩٦٣	الرصيد في نهاية الفترة/ السنة

*حصلت الشركة على توزيعات أرباح خلال الفترة من استثمارات مالية في الصناديق بمبلغ ٣,٤٠٣,٨٩٧ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١م : ٤٦٥,٣٨٩ ريال سعودي).
*يتم المحاسبة عن الاستثمارات في الصناديق المقفلة بالقيمة العادلة ولعدم وجود اسواق نشطة مماثلة فان افضل خيار بديل عن القيمة العادلة هو التكلفة.

١٠- الذمم المدينة والمصاريف المدفوعة مقدماً والموجودات الأخرى، صافي

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (مراجعة) ريال سعودي	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م (غير مراجعة) ريال سعودي	
٢٧,٦٩٦,٤٣٣	٣٤,١٣٩,٨٨٥	الذمم المدينة
(٥,٤٢٢,١٠٥)	(٥,٤٢٢,١٠٥)	(يخصم): مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
٢٢,٢٧٤,٣٢٨	٢٨,٧١٧,٧٨٠	دفعات مقدمة لشراء استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
-	٣,١٣١,٢٥٠	غطاء اعتمادات مستندية (إيضاح ٢٢)
٨٧٩,٧٣٠	٥٥٥,٢٤١	مصاريف مدفوعة مقدماً
١١١,٧٤٨	١٩٩,١٩١	إيرادات مستحقة
١,٠٣٧,٨٨٧	١٥١,١٢٩	ذمم موظفين
٤١٤,٥٥٥	٥٠,٤٦٠	غطاء خطابات ضمان *
٢٧,٦٩٣	٢٧,٦٩٣	
٢٤,٧٤٥,٩٤١	٣٢,٨٣٢,٧٤٤	

*إن خطابات الضمان مغطاه بالكامل من حسابات الشركة.

إن حركة مخصص خسائر ائتمانية متوقعة هي كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (مراجعة) ريال سعودي	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م (غير مراجعة) ريال سعودي	
٥,٥٣٧,٣٥٨	٥,٤٢٢,١٠٥	الرصيد في بداية الفترة/ السنة
٤٨٣,٥٢٨	-	المكون خلال الفترة/ السنة
(٥٩٨,٧٨١)	-	المستبعد نتيجة استبعاد الشركة التابعة
٥,٤٢٢,١٠٥	٥,٤٢٢,١٠٥	الرصيد في نهاية الفترة/ السنة

الجدول التالي يوضح اعمار الذمم المدينة لدى الشركة كما في:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (مراجعة) ريال سعودي	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م (غير مراجعة) ريال سعودي	
١٣,٩٠٩,٣١٠	٢٢,٩٣٢,٦٩٣	من يوم حتى ٩٠ يوم
٥,٠٨١,٧٢١	٧,٨٢٨,٠٤٦	من ٩١ حتى ١٨٠ يوم
٦,٤٢٩,٦٢٢	١,٠١٣,٩١٠	من ١٨١ حتى ٣٦٠ يوم
٢,٢٧٥,٧٨٠	٢,٣٦٥,٢٣٦	أكثر من ٣٦٠ يوم
٢٧,٦٩٦,٤٣٣	٣٤,١٣٩,٨٨٥	

١١- الإحتياطي النظامي

تماشياً مع متطلبات نظام الشركات، ونظام الشركة الأساسي يتم تحويل ما نسبته ١٠% من صافي الربح السنوي إلى الإحتياطي النظامي حتى يبلغ هذا الإحتياطي ٣٠% من رأس المال. إن هذا الإحتياطي غير قابل للتوزيع.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م

١٢- قرض طويل الأجل

يتمثل القرض طويل الأجل بالمبلغ الذي قامت الشركة بالحصول عليه بموجب اتفاقية التسهيل المبرمة بين الشركة ومصرف الراجحي بتاريخ ١٨ مايو ٢٠٢١م وقدره (٣٨,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي) ويتم سداه 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 ٢٠٢٢م. إن هذا التسهيل مضمون بموجب إقرار وتعهد برهن العقارات الاستثمارية (إيضاح ٦) وكفالة غرم وأداء والتزام من المساهمين وسندات لامر ويخضع لمعدلات عمولة تتوافق مع معدلات الفائدة السائدة في السوق. وكانت حركة قرض طويل الأجل كما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (مراجعة) ريال سعودي	
٣٨,٠٠٠,٠٠٠	-	الرصيد في بداية الفترة/ السنة
-	٣٨,٠٠٠,٠٠٠	المحصل خلال الفترة/ السنة
(١,٣٩٦,٨٤٤)	-	المسدد خلال الفترة/ السنة
٣٦,٦٠٣,١٥٦	٣٨,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في نهاية الفترة/ السنة
٥,٨٦٠,٠٠٠	١,٥٩٨,٤٢٤	تم تبويب قرض طويل الاجل في قائمة المركز المالي وفقا لما يلي::
٣٠,٧٤٣,١٥٦	٣٦,٤٠١,٥٧٦	الجزء المتداول
		الجزء غير المتداول

فيما يلي جدول توضيحي لمستحقات قرض طويل الأجل:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (مراجعة) ريال سعودي	السنة
٢٠١,٥٨٠	١,٥٩٨,٤٢٤	٢٠٢٢
٦,٣٣٣,٣٣٣	٦,٣٣٣,٣٣٣	٢٠٢٣
٦,٣٣٣,٣٣٣	٦,٣٣٣,٣٣٣	٢٠٢٤
٦,٣٣٣,٣٣٣	٦,٣٣٣,٣٣٣	٢٠٢٥
٦,٣٣٣,٣٣٣	٦,٣٣٣,٣٣٣	٢٠٢٦
٦,٣٣٣,٣٣٣	٦,٣٣٣,٣٣٣	٢٠٢٧
٤,٧٣٤,٩١١	٤,٧٣٤,٩١١	٢٠٢٨
٣٦,٦٠٣,١٥٦	٣٨,٠٠٠,٠٠٠	

١٣- دائنو شراء عقارات بالتقسيط

يتمثل في شراء عقارات بالتقسيط بقيمة المبنى العقاري المباع للشركة من قبل مصرف الراجحي والبالغ قيمته (٢٥,٠٨٩,٦٧٦ ريال سعودي) بموجب بيع عقار بالتقسيط والمبرم بين الشركة ومصرف الراجحي بتاريخ ١ شعبان ١٤٣٤ الموافق (١٠ سبتمبر ٢٠٢١م) والذي يتضمن على سداد قيمة العقار بواقع (٤,١٩٥,٧٩٦ ريال سعودي) دفعة مقدمة عند توقيع العقد وباقي الثمن البالغ (٢٠,٨٩٣,٨٨٠ ريال سعودي) يتم سداه على أقساط شهرية متتابعة موزعة على عدد ٨٤ قسط قيمة كل قسط منها (٢٤٨,٧٣٦ ريال سعودي) وكذلك شراء قطعتي ارض ارقام (٤٧) و (٤٩) من المخطط رقم ٣٢٧٩ بحي المشاعل بمدينة الرياض بموجب عقد بيع عقار بالتقسيط بين الشركة ومصرف الراجحي بتاريخ ٢٨ ربيع الثاني ١٤٣٦ الموافق (١٧ فبراير ٢٠١٥م) من المخطط رقم ٣٢٧٩ بحي المشاعل بمدينة الرياض بموجب عقد بيع عقار بالتقسيط بين الشركة ومصرف الراجحي في ٢٠١٥/٢/١٧م بمبلغ قدره (٦,٠٨٢,٤٢٤ ريال سعودي) والذي يتضمن سداد دفعة مقدمة بواقع (٧٧٠,٧٠٣ ريال سعودي) ريال سعودي عند توقيع العقد وباقي الثمن وقدره (٥,٣١١,٧٢١ ريال سعودي) ريال يتم سداه على أقساط شهرية متتابعة موزعة على عدد ٨٤ قسط قيمة كل قسط منها ٦٣,٢٣٥ ريال . والشركة ملتزمة بسداد الدفوعات المترتبة عليها إلى الجهات المتعاقدة معها على دفعات شهرية وكانت حركة دائنو شراء عقارات بالتقسيط على النحو التالي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (مراجعة) ريال سعودي	
١,٣٢٧,٩٣٠	٢,٤٥٣,٥٤٩	الرصيد في بداية الفترة/ السنة
(٥٦٩,١١٣)	(١,١٢٥,٦١٩)	المسدد خلال الفترة/ السنة
٧٥٨,٨١٧	١,٣٢٧,٩٣٠	الرصيد في نهاية الفترة/ السنة
٧٥٨,٨١٧	٥٦٩,٢١١	تم تبويب دائنو شراء عقارات بالتقسيط في قائمة المركز المالي وفقا لما يلي:
-	٧٥٨,٧١٩	الجزء المتداول
		الجزء غير المتداول

شركة عبد العزيز بن أحمد التويجري للتجارة
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م

١٤ - التسهيلات البنكية قصيرة الأجل

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م، لدى الشركة تسهيلات ائتمانية مع بنوك محلية بلغ حددها الإئتماني مبلغ ٦٢,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي في شكل قروض قصيرة الأجل ودفعات قصيرة الأجل لتمويل مدفوعات للموردين واعتمادات مستندية، بلغت التسهيلات المستخدمة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م مبلغ ٢٢,٦٢٣,٥٦٦ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١م: ٢٥,٧٨٩,١٩٠ ريال سعودي)، إن هذه التسهيلات مضمونة بموجب رهن عقاري لأراضي ومباني الشركة (أيضاح رقم ٦) وكفالة غرم وأداء والتزام من المساهمين وسندات الامر وتخضع لمعدلات عمولة تتوافق مع معدلات الفائدة السائدة في السوق.
ان الحركة على رصيد التسهيلات البنكية قصيرة الأجل كما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (مراجعة) ريال سعودي	
٢٥,٧٨٩,١٩٠	٢٨,٠٣١,٢٢٨	الرصيد في بداية الفترة/ السنة
٣٢,٩٢٢,٤٦١	٤٥,٠٠٢,١٦٢	المحصل خلال الفترة/ السنة
(٣٦,٠٨٨,٠٨٥)	(٤٧,٢٤٤,٢٠٠)	المسدد خلال الفترة/ السنة
٢٢,٦٢٣,٥٦٦	٢٥,٧٨٩,١٩٠	الرصيد في نهاية الفترة/ السنة

١٥ - الذمم الدائنة والمصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (مراجعة) ريال سعودي	
١٣,١٩٠,٥٢٨	١٢,٤٣٣,٠٥٥	ضريبة القيمة المضافة*
٩,٩٠٢,٤٩٤	٣,٧٧٩,٣٠٦	ذمم دائنة
٢,٦٣٨,٩٢٣	١,٤١٤,٥٠٦	تكاليف تمويلية مستحقة
١,٨١٠,٥٠٠	٧٣٤,٦١١	دائنو شراء استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح او الخسارة
٧٠٢,٧٨٥	٤٩٧,١٩٩	ايرادات مقبوضة مقدماً
٦٥٣,٤٤٣	٦٦٩,٨٣٦	مصروفات مستحقة
٤٢٩,٩٥١	٣٥٢,٩٠٦	منافع موظفين مستحقة
١٦٥,٠٤٣	٤٠٠,٥٧٩	عمولات ومكافأة مستحقة
٢٩,٤٩٣,٦٦٧	٢٠,٢٨١,٩٩٨	

*يتضمن حساب ضريبة القيمة المضافة مبلغ ١١,٣٢٩,٨٢٩ ريال سعودي عبارة عن ضريبة مشتريات مؤجلة تم تأجيلها بسبب جائحة كورونا، بتاريخ ١ يونيو ٢٠٢٢م قامت هيئة الزكاة والضريبة والجمارك بإطلاق مبادرة الغاء الغرامات ولمدة ستة أشهر، و قد قامت الشركة بسداد كامل المبلغ بتاريخ ٢٢ نوفمبر ٢٠٢٢م.

١٦ - المصاريف البيعية والتسويقية

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م ريال سعودي (غير مراجعة)	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م ريال سعودي (غير مراجعة)	
٦,٢٧٤,٠١٥	٦,٣٨٠,٤٩٠	مصاريف حسومات للعملاء
١,٤٧٩,١٣١	١,٥٨٨,٨٥٤	عمولات بيع
٤٣١,٩٩٥	٥٢٨,٠١٢	نقل وتحميل
١٤٥,١٠٦	٩٠,٥٧٠	مصاريف دعائية وإعلان
٦٩,٢٠٥	-	استهلاك ممتلكات ومعدات (إيضاح ٥)
٤٧٩,٦٨٩	٣٥٠,٦٤٥	اخرى
٨,٨٧٩,١٤١	٨,٩٣٨,٥٧١	

شركة عبد العزيز بن أحمد التويجري للتجارة
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م

١٧- المصاريف العمومية والإدارية

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٢١م	٢٠٢٢م	
ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)	
٤,٥١١,٩١٠	٥,٦٤٥,٣٧١	رواتب ومزايا موظفين
٧١٩,٦٦٧	٧٠٧,٨٧٨	رسوم اقامات وتأشيرات
٣٨٧,٩٦٣	٤٢٠,٩٣١	علاج وتأمين طبي
٣٧٦,٠٧٣	٣٨٢,٥٧٩	استهلاك حق استخدام الأصول (إيضاح ٧)
٢٩٣,٧٠٦	٤٤٧,٣٦٩	تأمينات اجتماعية
٢٧٥,٧٣٧	٣١٣,٢٠٨	مصاريف سيارات ومحروقات
٢٢٨,٦٣١	٢٢٦,٢١٨	استهلاك ممتلكات ومعدات (إيضاح ٥)
٦٩,٣٩٣	٢٦,٥٤١	كهرباء ومياه
٨٢١,٧٢٦	٦٣٦,٢٤٥	أخرى
٧,٦٨٤,٨٠٦	٨,٨٠٦,٣٤٠	

١٨- المعاملات مع كبار التنفيذيين

تتمثل الأطراف ذات العلاقة في أعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة العليا بالشركة حيث يعتبر موظفي الإدارة العليا الأشخاص الذين يمارسون السلطة والمسؤولية في تخطيط وإدارة ومراقبة أنشطة الشركة بصورة مباشرة أو غير مباشرة بما في ذلك المديرين. ان تلك المعاملات للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو كانت كما يلي:

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٢١م	٢٠٢٢م	
ريال سعودي	ريال سعودي	طبيعة المعاملة
٣٧٠,٨٠٠	١,٠٣١,٤٠٠	رواتب وبدلات موظفي الإدارة العليا

١٩- تصحيح أخطاء السنوات السابقة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م لم تقام الشركة بأثبات مستحقاق مصروف مكافآت الشركاء عن عام ٢٠٢١م بمبلغ ٥,٦٧٤,٩٤٩ ريال سعودي ، وقد قامت الشركة بأثبات هذا المبلغ بما يتوافق مع معيار المحاسبة الدولي رقم ٨ السياسات المحاسبية والتغيير في التقديرات المحاسبية والاطفاء. كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م قامت الشركة بأثبات أرباح غير محققة بمبلغ ٧٤٣,٦١١ ريال سعودي كان قد تم تسجيلها بالخطأ والتي تمثل رصيد مستحق لدائنو شراء استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، وقد قامت الشركة بتصحيح هذا المبلغ بما يتوافق مع معيار المحاسبة الدولي رقم ٨ السياسات المحاسبية والتغيير في التقديرات المحاسبية والاطفاء. وكان اثر ذلك على القوائم المالية كما يلي:

١-١٩ أثر تصحيح أخطاء السنوات السابقة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م على بنود قائمة المركز المالي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	
(المعدل)	أثر إعادة التوبين	أثر تعديلات السنوات السابقة	كما تم الإفصاح عنه سابقاً	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٤,٠٩٤,٥٦٠	-	(٦,٤٠٩,٥٦٠)	٣٠,٥٠٤,١٢٠	أرباح مبقاه
٣٨,٠٠٠,٠٠٠	(١,٤١٤,٥٠٦)	-	٣٩,٤١٤,٥٠٦	القرض طويل الاجل
٥,٦٩٣,٢٣٦	-	٥,٦٧٤,٩٤٩	١٨,٢٨٧	مستحق إلى أطراف ذات علاقة
٢٠,٢٨١,٩٩٨	١,٤١٤,٥٠٦	٧٣٤,٦١١	١٨,١٣٢,٨٨١	ذمم دائنة ومصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى

٢-١٩ أثر تصحيح أخطاء السنوات السابقة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م على قائمة حقوق الملكية:

مجموع حقوق المساهمين	الأرباح المبقاة	الاحتياطي النظامي	رأس المال	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٧٣,٨٤٧,٠٧١	٣٠,٥٠٤,١٢٠	٣,٣٤٢,٩٥١	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م كما تم الإفصاح عنه سابقاً
(٦,٤٠٩,٥٦٠)	(٦,٤٠٩,٥٦٠)	-	-	أثر تصحيح أخطاء السنوات السابقة
٦٧,٤٣٧,٥١١	٢٤,٠٩٤,٥٦٠	٣,٣٤٢,٩٥١	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

شركة عبد العزيز بن أحمد التويجري للتجارة
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م

٢٠ - المعلومات القطاعية

تتعلق المعلومات القطاعية بنشاط 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 وتمثل قطاعات الشركة فيما يلي:

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

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

في ما يلي ملخص بالمعلومات القطاعية المالية بالريال السعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م، ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م على التوالي وفقاً لطبيعة النشاط:

المجموع ريال سعودي	قطاع العقار والتأجير ريال سعودي	قطاع التجارة ريال سعودي	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م (غير مراجعة)
١٠٢,٦٩١,٠١٦	١٥١,١٢٩	١٠٢,٥٣٩,٨٨٧	إجمالي الموجودات المتداولة
٧٢,٤٦٣,٨٩٨	٦٥,٢٥٥,٩١٣	٧,٢٠٧,٩٨٥	إجمالي الموجودات غير المتداولة
١٧٥,١٥٤,٩١٤	٦٥,٤٠٧,٠٤٢	١٠٩,٧٤٧,٨٧٢	إجمالي الموجودات
٦٦,١٠٢,٥٣٨	٧,٣٢١,٦٠٢	٥٨,٧٨٠,٩٣٦	إجمالي المطلوبات المتداولة
٣٣,٢٧٣,٠٦٩	٣٠,٧٤٣,١٥٦	٢,٥٢٩,٩١٣	إجمالي المطلوبات غير المتداولة
٩٩,٣٧٥,٦٠٧	٣٨,٠٦٤,٧٥٨	٦١,٣١٠,٨٤٩	إجمالي المطلوبات

المجموع ريال سعودي	قطاع العقار والتأجير ريال سعودي	قطاع التجارة ريال سعودي	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (مراجعة)
٣٩,٨٠٧,٠٣٢	١,٠٣٧,٨٨٧	٣٨,٧٦٩,١٤٥	إجمالي الموجودات المتداولة
١٢٢,٦٦٢,١٤٦	٦٥,٨٥٠,٠٤١	٥٦,٨١٢,١٠٥	إجمالي الموجودات غير المتداولة
١٦٢,٤٦٩,١٧٨	٦٦,٨٨٧,٩٢٨	٩٥,٥٨١,٢٥٠	إجمالي الموجودات
٥٥,٤٣٤,٣٠٣	٢,٦٦٤,٨٣٤	٥٢,٧٦٩,٤٦٩	إجمالي المطلوبات المتداولة
٣٩,٥٩٧,٣٦٤	٣٧,١٦٠,٢٩٥	٢,٤٣٧,٠٦٩	إجمالي المطلوبات غير المتداولة
٩٥,٠٣١,٦٦٧	٣٩,٨٢٥,١٢٩	٥٥,٢٠٦,٥٣٨	إجمالي المطلوبات

المجموع ريال سعودي	قطاع العقار والتأجير ريال سعودي	قطاع التجارة ريال سعودي	لفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م (غير مراجعة)
٧٦,١٠٩,٠٧٨	٢,٧٧٢,٥٦٧	٧٣,٣٣٦,٥١١	الإيرادات
(٤٧,٧١٠,٧٥٠)	(٧٤٧,٠٧٠)	(٤٦,٩٦٣,٦٨٠)	تكلفة الإيرادات
٢٨,٣٩٨,٣٢٨	٢,٠٢٥,٤٩٧	٢٦,٣٧٢,٨٣١	مجمول الربح الفترة
(٢٩٥,٤٢٣)	-	(٢٩٥,٤٢٣)	استهلاكات
(٢,٤٣٥,٧٧٥)	(١,٨٥١,١١٠)	(٥٨٤,٦٦٥)	تكاليف التمويل
١٠,١٩٥,٠٣٠	١٧٤,٣٨٧	١٠,٠٢٠,٦٤٣	صافي الربح الفترة

المجموع ريال سعودي	قطاع العقار والتأجير ريال سعودي	قطاع التجارة ريال سعودي	لفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م (مراجعة)
٧٥,٩٧٤,٢٠٣	٧٥٤,٣٧٦	٧٥,٢١٩,٨٢٧	الإيرادات
(٥٦,١٨٨,٨٩٨)	(٢٦٧,٨٧٩)	(٥٥,٩٢١,٠١٩)	تكلفة الإيرادات
١٩,٧٨٥,٣٠٥	٤٨٦,٤٩٧	١٩,٢٩٨,٨٠٨	مجمول الربح الفترة
(٢٢٨,٦٣١)	-	(٢٢٨,٦٣١)	استهلاكات
(١,٠٢٢,٠٨٥)	(٨٠٢,٨٩٦)	(٢١٩,١٨٩)	تكاليف التمويل
٢,٣٠٥,٦٨٥	(٣١٦,٣٩٩)	٢٦٢٢,٠٨٤	صافي الربح الفترة

شركة عبد العزيز بن أحمد التويجري للتجارة
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م

٢٠- المعلومات القطاعية (تتمة)
توقيت إثبات الإيرادات :

المجموع ريال سعودي	قطاع العقار والتأجير ريال سعودي	قطاع التجارة ريال سعودي	الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م (غير مراجعة)
٧٣,٣٣٦,٥١١	-	٧٣,٣٣٦,٥١١	نقطة زمنية معينة بمرور الزمن
٢,٧٧٢,٥٦٧	٢,٧٧٢,٥٦٧	-	
٧٥,٢١٩,٨٢٧	-	٧٥,٢١٩,٨٢٧	الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م (مراجعة)
٧٥٤,٣٧٦	٧٥٤,٣٧٦	-	نقطة زمنية معينة بمرور الزمن

٢١- ادراة 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 الموجودات والمطلوبات كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م:

الموجودات	٣ أشهر أو أقل ريال سعودي	أكثر من ٣ أشهر إلى سنة ريال سعودي	ليس لها تاريخ استحقاق محدد ريال سعودي	الإجمالي ريال سعودي
ذمم مدينة	١٣,٧٩٦,٦٤١	٢٠,٣٤٣,٢٤٤	-	٣٤,١٣٩,٨٨٥
الإجمالي	١٣,٧٩٦,٦٤١	٢٠,٣٤٣,٢٤٤	-	٣٤,١٣٩,٨٨٥

المطلوبات

المطلوبات	٣ أشهر أو أقل ريال سعودي	أكثر من ٣ أشهر إلى سنة ريال سعودي	ليس لها تاريخ استحقاق محدد ريال سعودي	الإجمالي ريال سعودي
التزامات منافع الموظفين	-	-	٢,٢٦٣,٤٥٤	٢,٢٦٣,٤٥٤
التزامات التأجير	١٦٣,٤٢٠	٥٩٣,٣٠٠	-	٧٥٦,٧٢٠
قرض طويل الأجل	٢٠١,٥٨٠	٣٦,٤٠١,٥٧٦	-	٣٦,٦٠٣,١٥٦
تسهيلات بنكية قصيرة الأجل	٥,٦٥٥,٨٩٢	١٦,٩٦٧,٦٧٤	-	٢٢,٦٢٣,٥٦٦
دائنو شراء عقارات بالتقسيط	١٨٩,٧٠٤	٥٦٩,١١٣	-	٧٥٨,٨١٧
مستحق إلى أطراف ذات علاقة	-	-	٥,٣٦١,٥٩٢	٥,٣٦١,٥٩٢
ذمم دائنة ومصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى	-	٢٩,٤٩٣,٦٦٧	-	٢٩,٤٩٣,٦٦٧
مخصص الزكاة	-	١,٥١٤,٦٣٥	-	١,٥١٤,٦٣٥
الإجمالي	٦,٢١٠,٥٩٦	٨٥,٥٣٩,٩٦٥	٧,٦٢٥,٠٤٦	٩٩,٣٧٥,٦٠٧

ب- فيما يلي بيان استحقاق الموجودات والمطلوبات كما في ٣١ ديسمبر لعام ٢٠٢١م:

الموجودات	٣ أشهر أو أقل ريال سعودي	أكثر من ٣ أشهر إلى سنة ريال سعودي	ليس لها تاريخ استحقاق محدد ريال سعودي	الإجمالي ريال سعودي
ذمم مدينة	١١,١٩٢,٧٠٨	١٦,٥٠٣,٧٢٥	-	٢٧,٦٩٦,٤٣٣
الإجمالي	١١,١٩٢,٧٠٨	١٦,٥٠٣,٧٢٥	-	٢٧,٦٩٦,٤٣٣

المطلوبات

المطلوبات	٣ أشهر أو أقل ريال سعودي	أكثر من ٣ أشهر إلى سنة ريال سعودي	ليس لها تاريخ استحقاق محدد ريال سعودي	الإجمالي ريال سعودي
التزامات منافع الموظفين	-	-	١,٩٦٠,٥١٩	١,٩٦٠,٥١٩
التزامات التأجير	١٢٢,٤٩١	٨٤٤,٠٢٤	-	٩٦٦,٥١٥
قرض طويل الأجل	-	٣٨,٠٠٠,٠٠٠	-	٣٨,٠٠٠,٠٠٠
تسهيلات بنكية قصيرة الأجل	-	٢٥,٧٨٩,١٩٠	-	٢٥,٧٨٩,١٩٠
دائنو شراء عقارات بالتقسيط	١٨٩,٧٠٤	١,١٣٨,٢٢٦	-	١,٣٢٧,٩٣٠
مستحق إلى أطراف ذات علاقة	-	-	٥,٦٩٣,٢٣٦	٥,٦٩٣,٢٣٦
ذمم دائنة ومصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى	٤,٧٣٥,٨٩١	١٥,٥٤٦,١٠٧	-	٢٠,٢٨١,٩٩٨
مخصص الزكاة	١,٠١٢,٢٧٩	-	-	١,٠١٢,٢٧٩
الإجمالي	٦,٠٦٠,٣٦٥	٨١,٣١٧,٥٤٧	٧,٦٥٣,٧٥٥	٩٥,٠٣١,٦٦٧

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م

٢١- إدارة المخاطر (تتمة)

مخاطر السيولة (تتمة)

تتمثل مخاطر الائتمان في عدم التزام أحد الاطراف لعقود الادوات المالية بالوفاء بالتزاماته التعاقدية مما يؤدي الى تكبد الشركة لخسائر مالية، تتعرض الشركة لمخاطر الائتمان على ارصدة النقد لدى البنوك والذمم المدينة والمستحق من الأطراف ذات علاقة كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة) ريال سعودي	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (غير مراجعة) ريال سعودي
٣,٠٩٩,٧٥٩	٣,١٤٧,٦٩٣
٢٧,٦٩٦,٤٣٣	٣٤,١٣٩,٨٨٥
٣٠,٧٩٦,١٩٢	٣٧,٢٨٧,٥٧٨

النقد لدى البنوك
ذمم مدينة

القيمة العادلة

القيم 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. يستخدم الصندوق 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 بناءً على معلومات سوقية قابلة للملاحظة.
المستوى ٣: أساليب تقييم حيث أن المدخلات الهامة ليست على أساس معلومات سوقية قابلة للملاحظة.
إن القيمة العادلة للاستثمارات المالية ضمن المستوى ١.

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

المجموع ريال سعودي	المستوى الثالث ريال سعودي	المستوى الثاني ريال سعودي	المستوى الاول ريال سعودي
٥٥,٠٦٦,١٠٥	-	-	٥٥,٠٦٦,١٠٥
٥٥,٠٦٦,١٠٥	-	-	٥٥,٠٦٦,١٠٥

استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

المجموع ريال سعودي	المستوى الثالث ريال سعودي	المستوى الثاني ريال سعودي	المستوى الاول ريال سعودي
٤٨,٩٥٥,٦٠٥	-	-	٤٨,٩٥٥,٦٠٥
٤٨,٩٥٥,٦٠٥	-	-	٤٨,٩٥٥,٦٠٥

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 تغيير أسعار السوق. أسعار السوق تحتوي على ٣ أنواع: مخاطر معدل الفائدة. مخاطر العملات ومخاطر أخرى للأسعار مثل مخاطر أسعار الأسهم ومخاطر أسعار السلع، وتشمل الالتزامات المالية التي تتأثر بمخاطر سعر السوق على القروض والاستثمارات والذمم المدينة والدائنة.

مخاطر معدل الفائدة

إن مخاطر معدل الفائدة هي المخاطر التي تنشأ من التغيرات في القيمة العادلة للتدفقات النقدية المستقبلية للأدوات المالية بسبب تغيير في معدل الفائدة السوقية. إن الموجودات والمطلوبات المالية للشركة كما في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموجزة، باستثناء بعض القروض طويلة الاجل لا تتعرض لمخاطر معدل الفائدة. إن القروض طويلة الاجل تحمل فائدة بالإضافة إلى هامش الائتمان استناداً إلى أسعار الفائدة السائدة في السوق. قامت الشركة بتطبيق إستراتيجية تحوط للسيطرة على تقلبات معدل الفائدة.

مخاطر ادارة رأس المال

إن سياسة الشركة هي الحفاظ على قاعدة رأس مال قوية للحفاظ على ثقة المستثمرين والدائنين والسوق والمحافظة على التطور المستقبلي للأعمال، تراقب الشركة قاعدة رأس المال الخاصة بها باستخدام نسبة صافي الدين إلى حقوق الملكية، يتم إحتساب صافي الدين (تمويل مرابحات طويلة الاجل ناقصاً النقد وما في حكمه). فيما يلي نسبة صافي الدين إلى حقوق الملكية للشركة في نهاية الفترة / السنة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة) ريال سعودي	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (غير مراجعة) ريال سعودي
٦٣,٧٨٩,١٩٠	٥٩,٢٢٦,٧٢٢
(٣,١٢٧,٨٥١)	(٣,٢٣٠,٩٩٧)
٦٠,٦٦١,٣٣٩	٥٥,٩٩٥,٧٢٥
٦٧,٤٣٧,٥١١	٧٥,٧٧٩,٣٠٧
٠,٥١	٠,٧٤

إجمالي الدين
يطرح: النقد وما في حكمه

صافي الدين

إجمالي حقوق الملكية

نسبة صافي الدين إلى حقوق الملكية

شركة عبد العزيز بن أحمد التويجري للتجارة
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م

٢٢- التزامات محتملة

لدى الشركة التزامات محتملة قائمة مقابل اعتمادات مستندية بمبلغ ٣,٢٤٥,٧٤٩ ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م (٣١ ديسمبر ٢٠٢١م: مبلغ ٧٩٨,٩٤٠ ريال سعودي) (إيضاح ١٠).

٢٣- توزيعات أرباح

وافقت الجمعية العامة العادية للمساهمين المنعقدة بتاريخ ١ ذو الحجة ١٤٤٣هـ (الموافق ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م) على توزيع أرباح بمبلغ ١,٨٣٦,٦٧٨ ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م: ٥,١٨٣,٠٥٠ ريال سعودي).

٢٤- ربحية السهم

تحتسب ربحية السهم الأساسي والمخفض من صافي الربح للسهم العادي بقسمة صافي ربح الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة كما في نهاية الفترة والبالغ ٤,٠٠٠,٠٠٠ سهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م: ٤,٠٠٠,٠٠٠ سهم).

٢٥- عام

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

٢٦- اعتماد القوائم المالية

تمت الموافقة على اعتماد القوائم المالية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٤ شعبان ١٤٤٤هـ (الموافق ١٦ مارس ٢٠٢٣م).

٢٧- الأحداث اللاحقة

- وافقت الجمعية العامة للمساهمين بتاريخ بتاريخ ٢٢ ربيع الأول ١٤٤٤هـ (الموافق ١٨ أكتوبر ٢٠٢٢م) على زيادة رأس مال الشركة من مبلغ ٤٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي إلى مبلغ ٤٦,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي، وذلك بزيادة مبلغ ٦,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي، وذلك عن طريق إصدار عدد ٦٠٠,٠٠٠ سهم جديد يكتتب بها مساهمين جدد من خلال الطرح في السوق الموازية (نمو)، وتدفع قيمتها عن طريق الاكتتاب في أسهم الزيادة وذلك بعد الحصول على الموافقات اللازمة من هيئة السوق المالية وشركة تداول السعودية وأي موافقات أخرى مطلوبة كما وافقت الجمعية العامة للمساهمين بنفس التاريخ على طرح عدد ٦٠٠,٠٠٠ سهم عادي للاكتتاب الأولي في السوق الموازية (نمو) والتي تمثل ما نسبته ١٣,٠٤% من رأس مال الشركة بعد الطرح والتي تمثل نسبة ١٥% من إجمالي رأس مال الشركة قبل الطرح، والتسجيل والإدراج في السوق الموازية وذلك بعد الحصول على الموافقات اللازمة من هيئة السوق المالية وشركة تداول السعودية مع الموافقة على تنازل المساهمين الحاليين عن حق الأولوية في هذه الأسهم. بالإضافة إلى موافقة الجمعية العامة العادية للمساهمين المنعقدة بتاريخ ٤ جمادى الآخرة ١٤٤٤هـ (الموافق ٢٨ ديسمبر ٢٠٢٢م) على توزيع أرباح بمبلغ ١,٧٦٢,٠٧٨ ريال سعودي.

باستثناء ما ذكر في الفقرة أعلاه، لم يكن هناك أحداث لاحقة هامة أخرى بعد ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م وحتى تاريخ اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة والتي قد يكون لها تأثير جوهري على القوائم المالية الأولية الموجزة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م.



شركة عبدالعزيز التويجري للتجارة
ABDULAZIZ ALTWIJRI TRADING CO

