شركة رؤية المستقبل للتدريب الصحي
شركة مساهمة سعودية

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

المحتويات **الصفحة**

- تقرير فحص المراجع المستقل حول القوائم المالية الأولية الموجزة ١
- قائمة المركز المالي الأولية الموجزة ٢
- قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة ٣
- قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة ٤
- قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة ٥
- إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة ٦ - ١٤

تقرير فحص المراجع المستقل عن القوائم المالية الموجزة

إلى السادة/ مساهمي شركة رؤية المستقبل للتدريب الصحي المحترمين
شركة مساهمة سعودية

المقدمة

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة الخاصة بشركة شركة رؤية المستقبل للتدريب الصحي ("الشركة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م والقوائم المالية الأولية الموجزة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر، وللتغييرات في حقوق الملكية وللتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والايضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه القوائم المالية الأولية الموجزة استناداً إلى الفحص الذي قمنا به.

نطاق الفحص

لقد قمنا بفحصنا وفقاً للمعيار الدولي الخاص بارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المُنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويشمل فحص المعلومات المالية الأولية على توجيه استفسارات، بشكل أساسي إلى الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. ويُعد الفحص أقل بكثير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وتبعاً لذلك فإنه لا يمكننا من الوصول إلى تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور المُهمة التي يمكن تحديدها من خلال عملية المراجعة. وبناءً عليه، فإننا لا نبدي رأي مراجعة.

الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، فإنه لم ينم إلى علمنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة غير مُعدة، من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

أمر آخر

تم فحص القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م من قبل مراجع حسابات آخر، والذي أبدى إستنتاجاً غير معدل على تلك القوائم المالية الأولية الموجزة بتاريخ ١٠ صفر ١٤٤٦هـ (الموافق ١٤ أغسطس ٢٠٢٤م)، كما تمت مراجعة القوائم المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م من قبل نفس مراجع الحسابات الآخر، والذي أبدى رأياً غير معدل على تلك القوائم المالية في ١٩ رمضان ١٤٤٦هـ (الموافق ١٩ مارس ٢٠٢٥م).

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

زاهر بن عبدالله الحجاج
محاسب قانوني
ترخيص رقم (٥٦٢)

شركة الزومان والفهد والحجاج للاستشارات المهنية
Alzoman, Alfahad & Alhajjaj Professional Services
CR 1010461402

الرياض، المملكة العربية السعودية

التاريخ ٩ ربيع الأول ١٤٤٧هـ
الموافق ١ سبتمبر ٢٠٢٥م

شركة ياسر زومان الزومان وخالد فوزان الفهد وزاهر عبدالله الحجاج للاستشارات المهنية
مساهمة مهنية رأس مال 2,000, 000,00
رقم السجل التجاري : 7009418612
اشتراك الغرفة التجارية : 355471
info@ay-cpa.sa www.ay-cpa.sa
الرياض - الدمام - جدة
0114180404 9200 18802
RAYC3728 - الرياض - حي الياسمين - طريق انس بن مالك - مجمع الصامل التجاري - الدور الثاني - مكتب رقم 1
RAYC3728 - Riyadh - Al-Yasmeen District - Anas Bin Malek Road - Al-Samel Commercial Complex - Second Floor - Office No. 1
Member of LEA

شركة رؤية المستقبل للتدريب الصحي
شركة مساهمة سعودية
قائمة المركز المالي الأولية الموجزة
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يتم ذكر خلاف ذلك)

	إيضاح	٣٠ يونيو ٢٠٢٥م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (مراجعة، مُعدلة)
الأصول			
الأصول غير المتداولة			
ممتلكات ومعدات	٦	**٩,٧١٢,٢٢٤**	٦,١١٣,٠٩٥
أصول حق استخدام	١,٧	**٨١٨,٤٦٥**	٨٨٧,٠١٥
إجمالي الأصول غير المتداولة		**١٠,٥٣٠,٦٨٩**	٧,٠٠٠,١١٠
الأصول المتداولة			
ذمم مدينة تجارية	٨	**٥,٤٥٣,٦٥٤**	٦,٥٢٤,٢٠٧
مصاريف مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى	٩	**٦,١٥٩,٦٢٧**	٣,٦٠٢,٩٥٦
النقد وما يعادله	١٠	**٧,٣١٣,٤٨٦**	٦٧١,٠١٤
إجمالي الأصول المتداولة		**١٨,٩٢٦,٧٦٧**	١٠,٧٩٨,١٧٧
إجمالي الأصول		**٢٩,٤٥٧,٤٥٦**	١٧,٧٩٨,٢٨٧
حقوق الملكية و الالتزامات			
حقوق الملكية			
رأس المال	١	**١٠,٠٠٠,٠٠٠**	٨,٠٠٠,٠٠٠
علاوة الإصدار	١	**١١,٢٤٠,٢٩٩**	-
رأس المال الإضافي	١١	**١١٥,٠٠٠**	١١٥,٠٠٠
أسهم خزينة	١١	**(١١٥,٠٠٠)**	(١١٥,٠٠٠)
الأرباح المبقاة		**٣,٤٤٩,٤٨٣**	٣,٥٧٢,٨٩٢
اجمالى حقوق الملكية		**٢٤,٦٨٩,٧٨٢**	١١,٥٧٢,٨٩٢
الالتزامات			
التزامات غير المتداولة			
قروض طويلة الأجل - الجزء غير المتداول	١٢	**١,٠٥٨,٢٠٧**	١,٤٠٨,٣٢٨
التزامات عقود الايجار - الجزء غير المتداول	٢,٧	**٤٦٩,٣٦٣**	٣٦٥,١٦٣
التزامات المنافع المحددة للموظفين		**٤٨٢,٢٦٤**	٤٤٧,٧٠٣
إجمالي الإلتزامات غير المتداولة		**٢,٠٠٩,٨٣٤**	٢,٢٢١,١٩٤
الالتزامات المتداولة			
مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى		**١٩٦,٥٥٧**	٦١٩,٨٤٦
قروض طويلة الأجل - الجزء المتداول	١٢	**٢,١٤٠,٠٨٠**	٤٦٧,٥٦٧
قروض قصيرة الأجل	١٣	-	٢,٢٦٠,٢٨١
التزامات عقود الايجار - الجزء المتداول	٢,٧	**٢٠٨,٧٢٠**	٤٤٣,٣٥٤
مخصص الزكاة	١٤	**٢١٢,٤٨٣**	٢١٣,١٥٣
إجمالي الالتزامات المتداولة		**٢,٧٥٧,٨٤٠**	٤,٠٠٤,٢٠١
اجمالي الالتزامات		**٤,٧٦٧,٦٧٤**	٦,٢٢٥,٣٩٥
إجمالي حقوق الملكية والالتزامات		**٢٩,٤٥٧,٤٥٦**	١٧,٧٩٨,٢٨٧

رئيس مجلس الإدارة	الرئيس التنفيذي	المدير المالي
عبدالله أحمد أبو النصر	وائل عبدالرحمن العوفي	أمل عائض العتيبي

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٠ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

شركة رؤية المستقبل للتدريب الصحي
شركة مساهمة سعودية
قائمة الارباح او الخسائر و الدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يتم ذكر خلاف ذلك)

	إيضاح	**٣٠ يونيو ٢٠٢٥م**	٣٠ يونيو ٢٠٢٤م
		(غير مراجعة)	(غير مراجعة، مُعدلة)
الإيرادات		**٧,٥٩٨,٥١١**	٧,١٤٩,٤٥٨
تكلفة الإيرادات		**(٣,١٨٨,٥٢٧)**	(٢,٦٠١,٧٨٣)
مجمل الربح		**٤,٤٠٩,٩٨٤**	٤,٥٤٧,٦٧٥
مصاريف عمومية وإدارية	١٥	**(٣,١٣٠,١٧٠)**	(٣,٥١٢,٧٤٢)
مصاريف بيعية وتسويقية		**(٧٣١,٩٢٧)**	(٩٨١,٥٧٥)
الربح من العمليات		**٥٤٧,٨٨٧**	٥٣,٣٥٨
الخسائر الائتمانية المتوقعة	٨	**(١٨٦,٨٦٦)**	(٤٠,٩٤١)
تكاليف تمويل		**(٤٢٨,٠٤٢)**	(٥٠,٠٩٤)
إيرادات أخرى		**٨٢,٧٥٠**	
ربح (خسارة) الفترة قبل الزكاة		**١٥,٧٢٩**	(٣٧,٦٧٧)
الزكاة	١٤	**(٢٠٩,٣٩٥)**	(٩٣,١٢١)
صافي خسارة الفترة		**(١٩٣,٦٦٦)**	(١٣٠,٧٩٨)
بنود الدخل الشامل الآخر			
أرباح اكتوارية من إعادة قياس التزامات الموظفين		**٧٠,٢٥٧**	١٩,٩٥٥
إجمالي الربح الشامل الآخر للفترة		**٧٠,٢٥٧**	١٩,٩٥٥
صافي الخسارة الشاملة للفترة		**(١٢٣,٤٠٩)**	(١١٠,٨٤٣)
خسارة السهم للفترة :	١٦		
الأساسية		**(٠,٠٢٢٥)**	(٠,٠١٦٥)

رئيس مجلس الإدارة
عبدالله أحمد ابوالنصر

الرئيس التنفيذي
وائل عبدالرحمن العوفي

المدير المالي
أمل عائض العتيبي

شركة رؤية المستقبل للتدريب الصحي
شركة مساهمة سعودية
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يتم ذكر خلاف ذلك)

	إيضاح	رأس المال	رأس المال الإضافي	علاوة الإصدار	الاحتياطي النظامي	أسهم خزينة	أرباح مبقاة	الاجمالي
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٤م (مراجعة)		٨,٠٠٠,٠٠٠	-	-	٩٠,٠٠٠	-	١,٥٤٧,١٧٩	٩,٦٣٧,١٧٩
تنازل مساهم عن أسهم خزينة مقابل رأس مال إضافي	١١	-	١١٥,٠٠٠	-	-	(١١٥,٠٠٠)	-	-
صافي خسارة الفترة (مُعدلة)	١٨	-	-	-	-	-	(١٣٠,٧٩٨)	(١٣٠,٧٩٨)
الدخل الشامل الآخر للفترة (مُعدل)	١٨	-	-	-	-	-	١٩,٩٥٥	١٩,٩٥٥
صافي الخسارة الشاملة للفترة (مُعدلة)	١٨	-	-	-	-	-	(١١٠,٨٤٣)	(١١٠,٨٤٣)
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م (غير مراجعة، مُعدلة)	١٨	٨,٠٠٠,٠٠٠	١١٥,٠٠٠		٩٠,٠٠٠	(١١٥,٠٠٠)	١,٤٣٦,٣٣٦	٩,٥٢٦,٣٣٦
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٥م (مراجعة، مُعدلة)	١٨	٨,٠٠٠,٠٠٠	١١٥,٠٠٠	-	-	**(١١٥,٠٠٠)**	**٣,٥٧٢,٨٩٢**	**١١,٥٧٢,٨٩٢**
زيادة رأس المال (إصدار أسهم)	١	٢,٠٠٠,٠٠٠	-	١١,٢٤٠,٢٩٩	-	-	-	١٣,٢٤٠,٢٩٩
صافي خسارة الفترة		-	-	-	-	-	**(١٩٣,٦٦٦)**	**(١٩٣,٦٦٦)**
الدخل الشامل الآخر للفترة		-	-	-	-	-	**٧٠,٢٥٧**	**٧٠,٢٥٧**
صافي الخسارة الشاملة للفترة		-	-	-	-	-	**(١٢٣,٤٠٩)**	**(١٢٣,٤٠٩)**
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م (غير مراجعة)		**١٠,٠٠٠,٠٠٠**	**١١٥,٠٠٠**	**١١,٢٤٠,٢٩٩**	-	**(١١٥,٠٠٠)**	**٣,٤٤٩,٤٨٣**	**٢٤,٦٨٩,٧٨٢**

رئيس مجلس الإدارة
عبدالله أحمد ابوالنصر

الرئيس التنفيذي
وائل عبدالرحمن العوفي

المدير المالي
أمل عائض العتيبي

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٠ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

شركة رؤية المستقبل للتدريب الصحي
شركة مساهمة سعودية
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يتم ذكر خلاف ذلك)

	ايضاح	٢٠٢٥م	٢٠٢٤م
		(غير مراجعة)	(غير مراجعة، مُعدلة)
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:			
ربح (خسارة) الفترة قبل الزكاة		**١٥,٧٢٩**	(٣٧,٦٧٧)
تعديلات :			
استهلاك ممتلكات ومعدات	٦	**٤٣٥,٥٢٧**	٣١١,٦٧٨
استهلاك أصول حق استخدام	١,٧	**١٤٤,٠٦٦**	١٧٥,٨٣٤
تكاليف تمويل قروض قصيرة الأجل	١٢	**١٩٢,٢٤٧**	-
تكاليف تمويل قروض طويلة الأجل	١١	**١٩٨,٤٧٢**	٢٢,٣٨٩
التزامات منافع الموظفين مكونة		**٩٠,٠٤٤**	٧٠,٧٤٣
تكاليف تمويل التزامات منافع الموظفين		**١٤,٧٧٤**	٧,٦٩٨
تكاليف تمويل التزامات عقود الايجار	٢,٧	**٢٢,٥٥٠**	٢٠,٠٠٧
الخسائر الائتمانية المتوقعة	٨	**١٨٦,٨٦٦**	٤٠,٩٤١
		١,٣٠٠,٢٧٥	٦١١,٦١٣
التغيرات في الأصول والإلتزامات التشغيلية			
ذمم مدينة تجارية		**٨٨٣,٦٩١**	(٣,٢٣٧,٦٦٧)
مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى		**(٢,٥٥٦,٦٧١)**	٢٠٢,٩٦٢
مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى		**(٤٢٣,٢٨٩)**	٧٦٢,٥١٩
التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التشغيلية		**(٧٩٥,٩٩٤)**	(١,٦٦٠,٥٧٣)
الزكاة المدفوعة	١٤	**(٢١٠,٠٦٥)**	(١٥٨,٦٥٨)
تكاليف التمويل المدفوعة		**-**	(٢٢,٣٨٩)
صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التشغيلية		**(١,٠٠٦,٠٥٩)**	(١,٨٤١,٦٢٠)
التدفقات النقدية من نشاط استثماري:			
مدفوعات لإضافات ممتلكات ومعدات	٦	**(٤,٠٣٤,٦٦٠)**	(٨,٩٦٨)
صافي التدفقات النقدية المستخدمة في نشاط استثماري		**(٤,٠٣٤,٦٦٠)**	(٨,٩٦٨)
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:			
صافي المحصل من زيادة رأس المال	١	**١٣,٢٤٠,٢٩٩**	-
المدفوع من التزامات عقود الايجار	٢,٧	**(٢٢٨,٥٠٠)**	(٢٠٨,٥٠٠)
المحصل من قروض قصيرة الأجل	١٣	**٧٩١,٣٠٠**	-
المدفوع من قروض قصيرة الأجل	١٣	**(٣,٢٤٣,٨٢٨)**	-
المحصل من قرض طويل الأجل	١٢	**١,٦٤٠,٥٩٦**	-
المدفوع من قرض طويل الأجل	١٢	**(٥١٦,٦٧٦)**	(٥٣٧,٦١١)
صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) الانشطة التمويلية		**١١,٦٨٣,١٩١**	(٧٤٦,١١١)
صافي التغير في النقد وما يعادله		**٦,٦٤٢,٤٧٢**	(٢,٥٩٦,٦٩٩)
رصيد النقد وما يعادله في بداية الفترة		**٦٧١,٠١٤**	٣,١٠٧,٤٥١
رصيد النقد وما يعادله في نهاية الفترة	١٠	**٧,٣١٣,٤٨٦**	٥١٠,٧٥٢
المعلومات غير النقدية الهامة			
إضافات أصول حق استخدام مقابل التزامات عقود ايجار	٧	**٧٥,٥١٦**	٨٧٢,٦٨٥

رئيس مجلس الإدارة	الرئيس التنفيذي	المدير المالي
عبدالله أحمد ابوالنصر	وائل عبدالرحمن العوفي	أمل عائض العتيبي

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٠ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

١. التكوين والنشاط

شركة رؤية المستقبل للتدريب الصحي- شركة مساهمة سعودية - (يشار إليها فيما يلي "الشركة") مركزها الرئيسي في المدينة المنورة بموجب السجل التجاري رقم ٤٦٥٠٢٠٦٢٨٧ بتاريخ ٧ جمادى الأولى ١٤٤٠هـ (الموافق ١٣ يناير ٢٠١٩م) لممارسة نشاطها في:

إدارة وتاجير العقارات المملوكة او المؤجرة غير سكنية - تنظيم وإدارة المعارض والمؤتمرات - مراكز التدريب - التدريب الإلكتروني - أنشطة مراكز التدريب الصحي الأهلية - المجمعات الطبية العامة - التشغيل الطبي للمجمعات الطبية ومراكز جراحة اليوم الواحد.

يقع المركز الرئيسي في العنوان التالي:
٤٢٣٥١، حي القبلتين، طريق أبوبكر الصديق، المدينة المنورة. الرمز البريدي ٤٢٣١٢، المملكة العربية السعودية.

- **تتضمن القوائم المالية الأولية الموجزة حسابات الشركة وفروعها التالية:**

اسم الفرع	رقم السجل التجاري	المدينة
شركة رؤية المستقبل للتدريب الصحي	٤٠٣٠٤١٩٥٤٩	جدة
شركة رؤية المستقبل للتدريب الصحي	١٠١٠٦٢٦٩٣٢	الرياض
شركة رؤية المستقبل للتدريب الصحي	٤٦٥٠٢٣١٦٥١	المدينة المنورة
مركز قدوة المستقبل للتدريب الصحي	٤٦٥٠٢١٩٨٥٧	المدينة المنورة

رأس المال وعلاوة الإصدار :
بتاريخ ٨ شعبان ١٤٤٥هـ (الموافق ٥ مارس ٢٠٢٤م)، وافقت الجمعية العامة على زيادة رأس مال الشركة ليصبح ٢,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي، ليتم الاكتتاب العام بها من قبل مساهمين جدد في السوق الموازي (نمو)، وتدفع قيمتها عن طريق تحويل المبالغ المستلمة من المساهمين إلى حساب خاص بالاكتتاب في الزيادة.

بتاريخ ١٠ جمادى الآخرة ١٤٤٦هـ (الموافق ١١ ديسمبر ٢٠٢٤م)، أعلنت هيئة السوق المالية "الهيئة" صدور قرار مجلس الهيئة المتضمن الموافقة على طلب الشركة بزيادة رأسمالها بنسبة ٢٠٪ من خلال طرح ٢,٠٠٠,٠٠٠ سهم عادي في (نمو)، بقيمة اسمية ١ ريال سعودي للسهم وحدد سعر الطرح بمبلغ ٧ ريال سعودي للسهم وسيقتصر الطرح على فئات المستثمرين المؤهلين المنصوص عليهم في قائمة المصطلحات المستخدمة في لوائح هيئة السوق المالية وقواعدها وليصبح رأس مال الشركة بعد الطرح ١٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي (والتي تمثل ما نسبته ٢٥٪ من رأس مال الشركة قبل الطرح والبالغ ٨,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي). بلغ إجمالي متحصلات الطرح ١٤,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي، وتتمثل القيمة الاسمية للأسهم المصدرة بمبلغ ٢,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي وبلغ صافي علاوة الإصدار ١١,٢٤٠,٢٩٩ ريال سعودي، وذلك بعد خصم تكاليف معاملة الإدراج والإصدار الخاصة بالأسهم المصدرة والبالغة ٧٥٩,٧٠١ ريال سعودي وكذلك تم تحميل مبلغ ١,١٨٩,٢٠٥ ريال سعودي على المصاريف العمومية والإدارية على حسب فترات الاستحقاق.

بتاريخ ٢٩ شوال ١٤٤٦هـ (الموافق ٢٧ أبريل٢٠٢٥م)، بدأ تداول الأسهم في (نمو) تحت رمز تداول ٩٦٣٢ والرمز الدولي SA١٦A٠٣KMG١٣.

بتاريخ ٤ محرم ١٤٤٧هـ (الموافق ٢٩ يونيو ٢٠٢٥م)، وافقت الجمعية العامة على تعديل النظام الأساس للشركة وتعديل المادة المتعلقة برأس المال ليصبح رأس مال الشركة ١٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي، وما زالت الإجراءات النظامية قيد التنفيذ ولم يتم نشر النظام الأساس المحدث حتى تاريخه.

٢. أسس الإعداد

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م وفقًا لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

تم إعداد القوائم المالية الموجزة للشركة على أساس مبدأ الاستمرارية في المحاسبة.

لا تشمل القوائم المالية الأولية الموجزة جميع المعلومات والإيضاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية، لذا فإن القوائم المالية الأولية الموجزة يجب قراءتها جنباً إلى جنب مع القوائم المالية السنوية للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م.

تعتبر الفترة الأولية جزءاً لا يتجزأ من السنة المالية الكاملة، ومع ذلك، فإن نتائج عمليات الفترات الأولية قد لا تكون مؤشراً عادلاً على نتائج عمليات السنة الكاملة.

٣. العملة الوظيفية وعملة العرض

تم عرض القوائم المالية الأولية الموجزة بالريال السعودي وهي العملة الوظيفية وعملة العرض للشركة. تم تقريب جميع المبالغ المعروضة بالريال السعودي إلى أقرب ريال سعودي، مالم يُذكر خلاف ذلك.

٤. استخدام الأحكام والتقديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة من الإدارة استخدام الأحكام في تطبيق السياسات المحاسبية الخاصة بها والتقديرات والافتراضات المتعلقة بالمستقبل. يتم تقييم التقديرات والأحكام الأخرى بشكل مستمر وتستند إلى خبرة الإدارة وعوامل أخرى، بما في ذلك التوقعات بشأن الأحداث المستقبلية التي يُعتقد أنها معقولة في ظل الظروف .على الرغم من أن هذه التقديرات والأحكام تستند إلى معرفة الإدارة بالأحداث والتصرفات الحالية، إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف في النهاية عن تلك التقديرات. إن التقديرات الهامة التي قامت بها الإدارة لتطبيق السياسات المحاسبية للشركة والمصادر الرئيسية لتقدير عدم الموثوقية هي نفسها المستخدمة في إعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م.

٥. المعايير والتعديلات الجديدة التي طبقتها الشركة

تتسق السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة مع تلك المتبعة في إعداد القوائم المالية السنوية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م، باستثناء تطبيق المعايير الجديدة التي أصبحت سارية اعتبارًا من ١ يناير ٢٠٢٥م.

لم تقم الشركة بالتطبيق المبكر لأي معيار أو تفسير أو تعديل تم إصداره ولم يصبح سارياً بعد.

٦. ممتلكات ومعدات

خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م، اقتنت الشركة ممتلكات ومعدات بتكلفة إجمالية بلغت ٤,٠٣٤,٦٦٠ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م: ٢,٣٦٧,٩٤٨ ريال سعودي). وتتمثل الإضافات بشكل رئيسي في أجهزة تدريب طبي بمبلغ ١,٧٧٩,٦٣٠ ريال سعودي، وأعمال تحت التنفيذ بمبلغ ٢,٢٣٣,٦٨٢ ريال سعودي،كما بلغ إستهلاك الفترة ٤٣٥,٥٢٧ ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠٢٤م: ٣١١,٦٧٨ ريال سعودي).

	ممتلكات ومعدات	أعمال تحت التنفيذ	٣٠ يونيو ٢٠٢٥م (غير مراجعة)
التكلفة			
الرصيد في بداية الفترة	٧,٣٥٣,٦١٣	٢٠٧,٠٠٠	**٧,٥٦٠,٦١٣**
إضافات خلال الفترة	١,٨٠٠,٩٧٨	٢,٢٣٣,٦٨٢	**٤,٠٣٤,٦٦٠**
محول من مشروعات تحت التنفيذ	٢٠٧,٠٠٠	(٢٠٧,٠٠٠)	**-**
رصيد نهاية الفترة	٩,٣٦١,٥٩١	٢,٢٣٣,٦٨٢	**١١,٥٩٥,٢٧٣**
مجمع الاستهلاك			
الرصيد في بداية الفترة	١,٤٤٧,٥٢٢	-	**١,٤٤٧,٥٢٢**
إستهلاك خلال الفترة	٤٣٥,٥٢٧	-	**٤٣٥,٥٢٧**
رصيد نهاية الفترة	١,٨٨٣,٠٤٩	-	**١,٨٨٣,٠٤٩**
صافي القيمة الدفترية	٧,٤٧٨,٥٤٢	٢,٢٣٣,٦٨٢	**٩,٧١٢,٢٢٤**

٧. عقود الإيجار

لدى الشركة عقود إيجار لمقرات الشركة وتتراوح مدة عقود الإيجار من ٣-٥ سنوات.

١,٧ أصول حق إستخدام

	٣٠ يونيو ٢٠٢٥م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر٢٠٢٤م (مراجعة)
التكلفة		
الرصيد في بداية الفترة / السنة	**١,٧٣٣,٨٣٤**	٨٦١,١٤٩
اضافات خلال الفترة / السنة	**٧٥,٥١٦**	٨٧٢,٦٨٥
رصيد نهاية الفترة / السنة	**١,٨٠٩,٣٥٠**	١,٧٣٣,٨٣٤
مجمع الاستهلاك		
الرصيد في بداية الفترة / السنة	**٨٤٦,٨١٩**	٥٧٩,٣٩٣
استهلاك خلال الفترة / السنة*	**١٤٤,٠٦٦**	٢٦٧,٤٢٦
رصيد نهاية الفترة / السنة	**٩٩٠,٨٨٥**	٨٤٦,٨١٩
صافي القيمة الدفترية	**٨١٨,٤٦٥**	٨٨٧,٠١٥

*تم تحميل مصروف استهلاك أصول حق الإستخدام خلال الفترة / السنة على المصاريف الإدارية والعمومية.

٧. عقود الإيجار (تتمة)

٢,٧ التزامات عقود الإيجار

تتمثل الحركة في التزامات عقود الإيجار كمايلي:

	٣٠ يونيو ٢٠٢٥م	٣١ ديسمبر٢٠٢٤م
	(غير مراجعة)	(مراجعة)
التكلفة		
الرصيد في بداية الفترة / السنة	**٨٠٨,٥١٧**	٢١٦,٦١٩
اضافات خلال الفترة / السنة	**٧٥,٥١٦**	٨٧٢,٦٨٥
فائدة عقود الإيجار خلال الفترة / السنة	**٢٢,٥٥٠**	٤٦,٢١٣
المدفوع خلال الفترة / السنة	**(٢٢٨,٥٠٠)**	(٣٢٧,٠٠٠)
الرصيد نهاية الفترة / السنة	**٦٧٨,٠٨٣**	٨٠٨,٥١٧

	٣٠ يونيو ٢٠٢٥م	٣١ ديسمبر٢٠٢٤م
	(غير مراجعة)	(مراجعة)
الجزء غير المتداول	**٤٦٩,٣٦٣**	٣٦٥,١٦٣
الجزء المتداول	**٢٠٨,٧٢٠**	٤٤٣,٣٥٤
	٦٧٨,٠٨٣	٨٠٨,٥١٧

٨. ذمم مدينة تجارية

	٣٠ يونيو ٢٠٢٥م	٣١ ديسمبر٢٠٢٤م
	(غير مراجعة)	(مراجعة)
عملاء حكوميين	**٤,١٢٢,٠٩٧**	٦,٠٨٢,٦٣٤
عملاء قطاع خاص	**١,٧٣٧,٨٥٥**	٦٦١,٠٠٥
يخصم: مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة *	**(٤٠٦,٢٩٨)**	(٢١٩,٤٣٢)
	٥,٤٥٣,٦٥٤	٦,٥٢٤,٢٠٧

*** يتمثل حركة مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة**

	٣٠ يونيو ٢٠٢٥م	٣١ ديسمبر٢٠٢٤م
	(غير مراجعة)	(مراجعة)
الرصيد في بداية الفترة / السنة	**٢١٩,٤٣٢**	٣٧,٠١١
إضافات خلال الفترة / السنة	**١٨٦,٨٦٦**	١٨٢,٤٢١
	٤٠٦,٢٩٨	٢١٩,٤٣٢

٩. مصاريف مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى

	٣٠ يونيو ٢٠٢٥م	٣١ ديسمبر٢٠٢٤م
	(غير مراجعة)	(مراجعة، مُعدلة)
مصاريف مدفوعة مقدماً	**٢,٩٤٨,٠٦٩**	١,٩١٩,١٥٤
مدفوعات مقدمة للموردين	**٢,٩٣٣,٦٢٥**	١,٥٨٠,٥٠٠
خطابات ضمان مغطاة بنسبة ١٠٠٪	**٢٥٦,٢٦٦**	١٠١,٨٠٢
ذمم موظفين	**٢١,٦٦٧**	١,٥٠٠
	٦,١٥٩,٦٢٧	٣,٦٠٢,٩٥٦

١٠. النقد ومايعادله

	٣٠ يونيو ٢٠٢٥م	٣١ ديسمبر٢٠٢٤م
	(غير مراجعة)	(مراجعة)
النقد لدى البنوك	**٦,٦٥٤,٣٣٤**	٦٧١,٠١٤
نقد في الصندوق	**٦٥٩,١٥٢**	-
	٧,٣١٣,٤٨٦	٦٧١,٠١٤

١١. أسهم الخزينة

	٣٠ يونيو ٢٠٢٥م	٣١ ديسمبر٢٠٢٤م
	(غير مراجعة)	(مراجعة)
كما في ١ يناير	**١١٥,٠٠٠**	-
إضافات*	**-**	١١٥,٠٠٠
	١١٥,٠٠٠	١١٥,٠٠٠

*بتاريخ ٢٣ شعبان ١٤٤٥هـ (الموافق ٤ مارس ٢٠٢٤م) قرر المساهم/ وائل عبدالرحمن العوفي التنازل عن عدد ١١٥,٠٠٠ سهم لصالح الشركة بقيمتها الأسمية البالغة ١١٥,٠٠٠ ريال سعودي دون مقابل لاستخدامها في برامج مكافآت الموظفين في الشركة على أن يتم معالجتها كرأس مال إضافي في حقوق الملكية.

١٢. قرض طويل الأجل

بتاريخ ١٨ أكتوبر ٢٠٢٤م، أبرمت الشركة عقد تمويل طويل الأجل متوافق مع الشريعة الإسلامية مع البنك السعودي الأول بمبلغ ٣,٧٥٠,٠٠٠ ريال سعودي، لمدة ٦٠ شهر يبدأ من تاريخ أول عملية سحب، بهامش ربح ٦٪ سنوياً. بغرض تمويل رأس المال العامل، وذلك بضمان سند لأمر وكفالة شخصية مقدمة من قبل السيد/ وائل عبد الرحمن العوفي بقيمة ٣,٧٥٠,٠٠٠ ريال سعودي. بالإضافة إلى ضمان كفالة لتمويل المنشآت الصغيرة والمتوسطة يغطي ٨٠٪. من إجمالي التسهيل. بلغ الرصيد المستخدم من القرض حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م ٣,٧٥٠,٠٠٠ ريال سعودي (٣١ ديسمبر٢٠٢٤م: ٢,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي).

وكانت الحركة التي تمت على القرض طويل الأجل هي كما يلي:

	٣٠ يونيو ٢٠٢٥م	٣١ ديسمبر٢٠٢٤م
	(غير مراجعة)	(مراجعة)
الرصيد في بداية الفترة / السنة	**١,٨٧٥,٨٩٥**	٩٠٦,٠١٤
المحصل خلال الفترة / السنة	**١,٦٤٠,٥٩٦**	١,٨٧٠,٦٢٥
المدفوع خلال الفترة / السنة	**(٥١٦,٦٧٦)**	(٩٣٩,٣٤٧)
فائدة القرض خلال الفترة / السنة	**١٩٨,٤٧٢**	٣٨,٦٠٣
الرصيد نهاية الفترة / السنة	**٣,١٩٨,٢٨٧**	١,٨٧٥,٨٩٥

	٣٠ يونيو ٢٠٢٥م	٣١ ديسمبر٢٠٢٤م
	(غير مراجعة)	(مراجعة)
قرض طويل الأجل - الجزء غير المتداول	**١,٠٥٨,٢٠٧**	١,٤٠٨,٣٢٨
قرض طويل الأجل - الجزء المتداول	**٢,١٤٠,٠٨٠**	٤٦٧,٥٦٧
	٣,١٩٨,٢٨٧	١,٨٧٥,٨٩٥

١٣. قروض قصيرة الأجل

بتاريخ ١٤ أكتوبر ٢٠٢٤م، أبرمت الشركة اتفاقية تسهيلات ائتمانية متوافقة مع الشريعة الإسلامية مع شركة منصة تعميد للتمويل الجماعي بالدين، وذلك بهامش ربح ٦,٦٪ سنوياً، وذلك بضمان سندات لأمر موقعة من قبل المساهم/ وائل عبد الرحمن العوفي بقيمة ١,٩٢٩,٦٢٦ ريال سعودي، وتم سداد مبلغ التسهيل بالكامل خلال الفترة الحالية في تاريخ الإستحقاق ١٤ فبراير ٢٠٢٥م

بتاريخ ١٩ نوفمبر ٢٠٢٤م، أبرمت الشركة اتفاقية تسهيلات ائتمانية متوافقة مع الشريعة الإسلامية مع شركة منافع للتمويل بمبلغ ٨٠٠,٠٠٠ ريال سعودي بغرض تمويل رأس المال العامل، وذلك بهامش ربح ٣,٦٧٪ سنوياً بضمان سند لأمر موقع من قبل المساهم/ وائل عبد الرحمن العوفي بقيمة ٨٨٠,٠٠٠ ريال سعودي، وتم سداد مبلغ التسهيل بالكامل خلال الفترة الحالية في تاريخ الإستحقاق ١٩ فبراير ٢٠٢٥م.

خلال الفترة قامت الشركة بإبرام ٤ اتفاقيات تمويل بالمرابحة مع شركة ترميز المالية بإجمالي مبلغ ٩٣٢,٦٢٤ريال سعودي شاملاً الفوائد. وذلك بضمان سند لأمر محرر من قبل الشركة ومن المساهم/ وائل عبدالرحمن العوفي، بمبلغ ٩٨٤,٦٩٠ ريال سعودي. قامت الشركة خلال الفترة باستلام مبلغ ٧٩١,٣٠٠ ريال سعودي وتم سداد مبلغ التسهيل بالكامل خلال الفترة الحالية في تاريخ الإستحقاق في شهر مايو ٢٠٢٥م.

وكانت الحركة التي تمت على القروض قصيرة الأجل كما يلي:

	٣٠ يونيو ٢٠٢٥م	٣١ ديسمبر٢٠٢٤م
	(غير مراجعة)	(مراجعة)
الرصيد في بداية الفترة / السنة	**٢,٢٦٠,٢٨١**	-
المحصل خلال الفترة / السنة	**٧٩١,٣٠٠**	٢,١٩٠,٠٠٠
فائدة القروض خلال الفترة / السنة	**١٩٢,٢٤٧**	٧٠,٢٨١
المدفوع خلال الفترة / السنة	**(٣,٢٤٣,٨٢٨)**	-
الرصيد نهاية الفترة / السنة	**-**	٢,٢٦٠,٢٨١

١٤. مخصص الزكاة

قدمت الشركة إقراراتها الزكوية إلى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك حتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م، وحصلت على شهادة صالحة حتى ١٣ ذو القعدة ١٤٤٧هـ، (الموافق ٣٠ أبريل ٢٠٢٦م).

	٣٠ يونيو ٢٠٢٥م	٣١ ديسمبر٢٠٢٤م
	(غير مراجعة)	(مراجعة)
الرصيد بداية الفترة / السنة	**٢١٣,١٥٣**	١٦١,٧٤٥
المكون خلال الفترة / السنة	**٢٠٩,٣٩٥**	٢١٠,٠٦٦
المدفوع خلال الفترة / السنة	**(٢١٠,٠٦٥)**	(١٥٨,٦٥٨)
الرصيد نهاية الفترة / السنة	**٢١٢,٤٨٣**	٢١٣,١٥٣

١٥. المصاريف العمومية والإدارية

	إيضاح	**٣٠ يونيو ٢٠٢٥م**	٣٠ يونيو ٢٠٢٤م
		(غير مراجعة)	(غير مراجعة، مُعدلة)
رواتب وأجور ومافي حكمها		**١,٩٢٩,٩٧٤**	١,٧٥٩,٦٣١
استهلاك ممتلكات ومعدات	٦	**٤٣٥,٥٢٦**	٣١١,٦٧٧
أتعاب مهنية واستشارات		**١٧٨,٤٠٠**	١٠٧,٥٤٢
استهلاك أصول حق استخدام	٧,١	**١٤٤,٠٦٦**	١٧٥,٨٣٤
مصاريف الإدراج		**١٩٢,٩٠٩**	٨٠٠,٠٠٠
هاتف وبريد واشتراكات		**٤٨,٣٤٧**	٦١,٤٠٠
تأمين طبي		**٢٦,٧٦٠**	٢٥,١٨٦
قرطاسية ومطبوعات		**٢٠,٧٢٤**	٩٣,٩٨٥
ضيافة ونظافة		**١٠,٥٤٠**	١٦,٣٢٤
مياه وكهرباء		**٩,١٠٦**	٢٧,١٣٦
أخرى		**١٣٣,٨١٨**	١٣٤,٠٢٧
		٣,١٣٠,١٧٠	٣,٥١٢,٧٤٢

١٦. خسارة السهم

تم احتساب خسارة السهم الأساسي للفترة عن طريق تقسيم ربح الفترة العائد للمساهمين على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة.

	٣٠ يونيو ٢٠٢٥م	٣٠ يونيو ٢٠٢٤م
	(غير مراجعة)	(غير مراجعة، مُعدلة)
صافي خسارة الفترة	**(١٩٣,٦٦٦)**	(١٣٠,٧٩٨)
عدد الأسهم :		
المتوسط المرجح لعدد الأسهم لأغراض احتساب ربح السهم الأساسية (سهم)	**٨,٥٩٦,١١١**	٧,٩٣٧,٧٣٥
خسارة السهم:		
الأساسية	**(٠,٠٢٢٥)**	(٠,٠١٦٥)

لم يكن هناك بنود تخفيض تؤثر على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية.

١٧. الأدوات المالية - إدارة المخاطر

تتعرض الشركة من خلال عملياتها التشغيلية للمخاطر المالية التالية:

- مخاطر الائتمان
- مخاطر السيولة
- مخاطر العملات
- مخاطر معدل العمولة

كما هو الحال في جميع الأعمال، تتعرض الشركة للمخاطر التي تنشأ عن استخدامها للأدوات المالية. ويصف هذا الإيضاح أهداف الشركة، وسياساتها، وإجراءاتها لإدارة هذه المخاطر، والطرق المستخدمة لقياسها. قُدمت معلومات كمية إضافية فيما يتعلق بهذه المخاطر في هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

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

مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية. تنص سياسة الشركة على أن كافة العملاء الذين يرغبون بالتعامل على اساس الآجل يخضعون للتحقق من الناحية الائتمانية. إن الأدوات المالية التي تخضع لتركيزات مخاطر الائتمان تتكون أساساً من ذمم العملاء. تقوم الشركة بإيداع الارصدة البنكية لدى عدد من المؤسسات المالية ذات تصنيف ائتماني جيد، ولديها سياسة تقوم على وضع حدود لأرصدتها المودعة لدى كل مؤسسة مالية. لا تعتقد الشركة بأن هناك مخاطر هامة على عدم كفاءة هذه المؤسسات. لا تعتبر الشركة نفسها معرضة لتركيزات مخاطر الائتمان.

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

تمثل القيمة المدرجة للأصول المالية القيمة القصوى التي يمكن أن تتعرض لها الاصول لمخاطر الائتمان كما في تاريخ المركز المالي وهي كما يلي:

	٣٠ يونيو ٢٠٢٥م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
صافي ذمم مدينة تجارية	**٥,٤٥٣,٦٥٤**	٦,٥٢٤,٢٠٧
دفعات مقدمة للموردين وذمم مدينة أخرى	**٦,١٥٩,٦٢٧**	٣,٦٠٢,٩٥٦
نقد لدى البنوك	**٧,٣١٣,٤٨٦**	٦٧١,٠١٤
	١٨,٩٢٦,٧٦٧	١٠,٧٩٨,١٧٧

مخاطر السيولة

تمثل مخاطر السيولة الصعوبات التي تواجهها الشركة في توفير الأموال للوفاء بالالتزامات المتعلقة بالأدوات المالية. يمكن أن ينتج مخاطر السيولة عن عدم القدرة على بيع أي أصل مالي بسرعة وبمبلغ يقارب قيمته العادلة. تقوم الشركة بإدارة مخاطر السيولة بالتأكد من توفر التسهيلات الائتمانية اللازمة. تنص شروط عقود المشتريات الخاصة بالشركة على أن يتم سداد المبالغ للموردين نقدًا عند توريد البضاعة أو على أساس الأجل.

١٧. الأدوات المالية - إدارة المخاطر (تتمة)

مخاطر السيولة (تتمة)

فيما يلي الاستحقاقات التعاقدية للالتزامات المالية غير المشتقة:

	القيمة الدفترية	التدفقات النقدية المتعاقد عليها	أقل من سنة	من سنة إلى ٥ سنوات	أكثر من ٥ سنوات
٣٠ يونيو ٢٠٢٥م					
التزامات عقود الإيجار	٦٧٨,٠٨٣	٧٤٢,٠٠٠	٢٠٨,٧٢٠	٥٣٣,٢٨٠	-
قروض طويلة الأجل	٣,١٩٨,٢٨٧	٤,١١٢,٩٦٦	١,٠٥٨,٢٠٧	٣,٠٥٤,٧٥٩	-
مصاريف مستحقة وذمم دائنة أخرى	١٩٦,٥٥٧	١٩٦,٥٥٧	١٩٦,٥٥٧	-	-
التزامات منافع الموظفين	٤٨٢,٢٦٤	٣,٨٤٦,٧٤٣	٦٠,١١٤	٣٣٣,٦٤١	٣,٤٥٢,٩٨٨
	٤,٥٥٥,١٩١	**٨,٨٩٨,٢٦٦**	**١,٥٢٣,٥٩٨**	**٣,٩٢١,٦٨٠**	**٣,٤٥٢,٩٨٨**

	القيمة الدفترية	التدفقات النقدية المتعاقد عليها	أقل من سنة	من سنة إلى ٥ سنوات	أكثر من ٥ سنوات
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م					
التزامات عقود الإيجار	٨٠٨,٥١٧	٩٤٦,٢٢٠	٢٧٦,٧٢٠	٦٦٩,٥٠٠	-
قروض طويلة الأجل	١,٨٧٥,٨٩٥	٢,٥٢٠,٢٧١	٤٦٧,٥٦٧	٢,٠٥٢,٧٠٤	-
قروض قصيرة الأجل	٢,١٩٠,٠٠٠	٢,٢٦٠,٢٨١	٢,٢٦٠,٢٨١	-	-
مصاريف مستحقة وذمم دائنة أخرى	٦١٩,٨٤٦	٦١٩,٨٤٦	٦١٩,٨٤٦	-	-
التزامات منافع الموظفين	٤٤٧,٧٠٣	٤٤٧,٧٠٣	٦٧,٥٨٨	٣٦٤,٩٠٧	٣,٦٧٧,٥٨٨
	٥,٩٤١,٩٦١	٦,٧٩٤,٣٢١	٣,٦٩٢,٠٠٢	٣,٠٨٧,١١١	٣,٦٧٧,٥٨٨

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

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

مخاطر العملات
تمثل مخاطر العملة المخاطر الناتجة عن تذبذب قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار الصرف الأجنبي تنشأ مخاطر العملات من الأصول والالتزامات المثبتة والمدرجة بعملات تختلف عن العملة الوظيفية للشركة. إن تعرض الشركة المخاطر العملات المرتبطة بالدولار الأمريكي محدودة لأن سعر صرف الريال السعودي مربوط بالدولار الأمريكي، فيما تقوم الإدارة بمراقبة التغير في سعر صرف اليورو بشكل دوري وذلك لتجنب أية اثار سلبية على نتائج أعمال الشركة.

مخاطر معدل العمولة
مخاطر معدل العمولة هي خطر التعرض لمخاطر مختلفة مرتبطة بتأثير التقلبات في معدلات العمولة السائدة على المركز المالي للشركة والتدفقات النقدية. لا يوجد لدى الشركة مخاطر معدلات العمولة حيث أن التزامات الشركة المتعلقة بالقروض هي بعمولة ثابتة.

القيمة العادلة
تعتمد القيمة العادلة للأدوات المالية المتداولة في الأسواق النشطة على أسعار السوق المعلنة عند إغلاق التداول في تاريخ إعداد التقارير. يتم تقييم الأدوات التي لا يتم الإعلان عن بيعها بسعر العرض الأخير.
السوق النشطة هي السوق التي يتم فيها تداول الأصول أو الالتزامات على أساس مستمر. يُفترض أن القيمة الدفترية مطروحًا منها مخصص انخفاض القيمة للأدوات المالية التي يتم تداولها بالتكلفة المطفأة تقترب من قيمتها العادلة.
يتكون التسلسل الهرمي للقيمة العادلة من المستويات التالية:

- المستوى الأول : المدخلات هي أسعار معلنة (غير معدلة) في الأسواق النشطة للأصول أو الالتزامات المتطابقة التي يمكن للكيان الوصول إليها في تاريخ القياس.

- المستوى الثاني : المدخلات بخلاف الأسعار المعلنة المضمنة في المستوى ١ والتي يمكن ملاحظتها للأصل أو الالتزام، إما بشكل مباشر أو غير مباشر.
- المستوى الثالث : مدخلات غير قابلة للملاحظة للأصول والالتزامات.

١٨. تعديل وإعادة تبويب أرقام المقارنة

خلال الفترة قامت الإدارة بتعديل أرقام المقارنة والمتمثلة في تصحيح عملية اثبات مصروف الإدراج في (نمو) وإعادة تبويب أرقام المقارنة لكي تتماشى مع تبويب الفترة الحالية وكان أثرها كالتالي:

	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م كما تم إصدارها سابقاً	التعديل زيادة / (نقص)	إعادة التبويب	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م بعد التعديل و إعادة التبويب
بنود قائمة المركز المالي				
مصاريف مستحقة وذمم دائنة أخرى	٧٢٤,٣٦١	-	(١٠٤,٥١٥)	٦١٩,٨٤٦
قروض طويلة الأجل - الجزء المتداول	٤٣٣,٣٣٣	-	٣٤,٢٣٤	٤٦٧,٥٦٧
قروض قصيرة الأجل	٢,١٩٠,٠٠٠	-	٧٠,٢٨١	٢,٢٦٠,٢٨١
مصاريف مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى	٤,٧٢٢,٩٥٦	(١,١٢٠,٠٠٠)	-	٣,٦٠٢,٩٥٦
حقوق الملكية				
الأرباح المبقاة	٤,٦٩٢,٨٩٢	(١,١٢٠,٠٠٠)	-	٣,٥٧٢,٨٩٢

	٣٠ يونيو ٢٠٢٤م كما تم إصدارها سابقا	التعديل زيادة / (نقص)	إعادة التبويب	٣٠ يونيو ٢٠٢٤م بعد التعديل و إعادة التبويب
بنود الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر				
بنود الربح والخسارة				
تكلفة الإيرادات	٣,٥٦٥,٧٣٠		(٩٦٣,٩٤٧)	٢,٦٠١,٧٨٣
مصاريف عمومية وادارية	٢,٧٥٩,٠٥٤	٨٠٠,٠٠٠	(٤٦,٣١٢)	٣,٥١٢,٧٤٢
مصاريف بيعية وتسويقية	-	-	٩٨١,٥٧٥	٩٨١,٥٧٥
الخسائر الائتمانية المتوقعة	-	-	٤٠,٩٤١	٤٠,٩٤١
تكاليف تمويل	٤٢,٣٩٦	-	٧,٦٩٨	٥٠,٠٩٤
بنود الدخل الشامل الأخر				
أرباح اكتوارية من إعادة قياس التزامات الموظفين	-	-	١٩,٩٥٥	١٩,٩٥٥

	٣٠ يونيو ٢٠٢٤م كما تم إصدارها سابقا	التعديل زيادة / (نقص)	إعادة التبويب	٣٠ يونيو ٢٠٢٤م بعد التعديل و إعادة التبويب
حقوق الملكية				
الأرباح المبقاة	٢,٢٣٦,٣٣٦	(٨٠٠,٠٠٠)	-	١,٤٣٦,٣٣٦

١٩. الأحداث اللاحقة

ترى الإدارة أنه لم تكن هناك أحداث لاحقة هامة منذ ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م حتى تاريخ الموافقة على هذه القوائم المالية الأولية الموجزة والتي قد يكون لها أثر جوهري على القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة.

٢٠. اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة

تم اعتماد إصدار القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة لفترة الستة أشهر في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ **** ١٤٤٧هـ (الموافق ***** ٢٠٢٥م)