

شركة الرازي الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
مع تقرير الفحص لمراجع الحسابات المستقل

فهرس المحتويات

صفحة

١	تقرير فحص مراجع الحسابات المستقل للقوائم المالية الأولية الموجزة
٢	قائمة المركز المالي الأولية الموجزة (غير مدققة)
٣	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة (غير مدققة)
٤	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموجزة (غير مدققة)
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة (غير مدققة)
١٥ - ٦	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة)



تقرير فحص المراجع المستقل عن القوائم المالية الأولية الموجزة

إلى السادة / مساهمي شركة الرازي الطبية
التقرير عن فحص القوائم المالية الأولية الموجزة

مقدمة

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي الأولية الموجزة لشركة الرازي الطبية ("الشركة") - شركة مساهمة سعودية - كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م، والقائمة الأولية الموجزة للأرباح والخسائر والدخل الشامل الآخر، والقوائم الأولية الموجزة للتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً بالسياسات المحاسبية الجوهرية والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعيار الدولي للمحاسبة (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن تتمثل مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج بشأن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة استناداً إلى فحصنا.

نطاق لفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المُنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتألف فحص القوائم المالية الأولية الموجزة من توجيه استفسارات، بشكل أساسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وغيرها من إجراءات الفحص. 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 يُمكننا من الوصول إلى تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور المهمة التي يمكن اكتشافها خلال أي من عمليات المراجعة. وبناءً عليه، فإننا لا نبدى أي رأي مراجعة.

الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، فإنه لم يتم إلى علمنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة غير مُعدة، من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عن شركة بي كي إف البسام
محاسبون ومراجعون قانونيون



٩٤

أحمد عبد المجيد مهندس

محاسب قانوني

ترخيص رقم (٤٧٧)

القصيم: ١٨ صفر ١٤٤٧ هـ

الموافق: ١٢ أغسطس ٢٠٢٥ م

شركة الرازي الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموجزة (غير مدققة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مدققة)	إيضاح	الموجودات
			الموجودات غير متداولة
١٤,٢٧٢,٢٨٠	١٤,٢٩٦,٢٨٠	٤	ممتلكات وآلات ومعدات، بالصافي
٤,١٠٤,٢٨٣	٩,٤٩٩,٢٣٥	٥	موجودات حق استخدام، بالصافي
٣٣٨,٥٦٠	٢٧٠,٢١٥		موجودات غير ملموسة، بالصافي
١٨,٧١٥,١٢٣	٢٤,٠٦٥,٧٣٠		إجمالي الموجودات الغير المتداولة
			الموجودات متداولة
١٨,٣٢٤,٥٠٩	٢٠,٣١٧,٢٢١	٦	المخزون
٢,١٥٠,٠٤٥	٤,٥١٥,٣٢٧	٧	ذمم تجارية مدينة، بالصافي
٩٠٧,٠٤٥	٦١٠,٧٦٣		مصرفوات مدفوعة مقدما وذمم مدينة أخرى
٧٦٧,١٠٧	٣٠٠,٢٦٤		النقد وما في حكمه
٢٢,١٤٨,٧٠٦	٢٥,٧٤٣,٥٧٥		إجمالي الموجودات المتداولة
٤٠,٨٦٣,٨٢٩	٤٩,٨٠٩,٣٠٥		إجمالي الموجودات
			حقوق المساهمين والمطلوبات
			حقوق المساهمين
١٥,٢٠٠,٠٠٠	١٥,٢٠٠,٠٠٠	٨	رأس المال
٦,٦٩٦,١٨٨	٦,٦٩٦,١٨٨		علاوة الإصدار
٥٦١,٣٢٣	--	٩	احتياطي نظامي
(٣٦,٢٠٥)	(٣٦,٢٠٥)		احتياطي آخر
٢٠٠,٤٣٨	٨٧٧,٧٢٧		أرباح مبقاة
٢٢,٦٢١,٧٤٤	٢٢,٧٣٧,٧١٠		إجمالي حقوق المساهمين
			المطلوبات
			المطلوبات غير متداولة
١,١٥٠,٧٧٨	١,١٦٢,١٨٤		التزامات المنافع المحددة للموظفين
٢,٨٠٨,١٥٦	٧,٧٠٥,٨٠٠	٥	التزامات عقود إيجار - الجزء الغير متداول
٢,٧٦٧,٧٦٣	١,٧٢٣,٠١٣	١٠	قروض أجل - الجزء غير المتداول
٦,٧٢٦,٦٩٧	١٠,٥٩٠,٩٩٧		إجمالي المطلوبات الغير متداولة
			المطلوبات متداولة
٧,٨٢١,٢١٦	١٢,٢٨٦,٦٩٣		ذمم دائنة تجارية
١,١٢٤,٥١٦	١,٦٢٤,٥٨٩	٥	التزامات عقود الإيجار - الجزء المتداول
١,٩٤٠,١٤١	٢,٠٣٨,٢٧٩	١٠	قروض أجل طويل الأجل - الجزء المتداول
٢٧٥,٧١٧	٣٦١,٠٣٧		مطلوبات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٣٥٣,٧٩٨	١٧٠,٠٠٠		مخصص الزكاة
١١,٥١٥,٣٨٨	١٦,٤٨٠,٥٩٨		إجمالي المطلوبات المتداولة
١٨,٢٤٢,٠٨٥	٢٧,٠٧١,٥٩٥		إجمالي المطلوبات
٤٠,٨٦٣,٨٢٩	٤٩,٨٠٩,٣٠٥		إجمالي حقوق المساهمين والمطلوبات

رئيس مجلس الإدارة

يوسف عبدالله يوسف العربي

المدير التنفيذي المكلف

محمد حسن داود

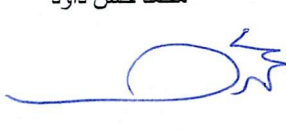
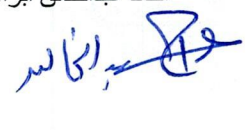
المدير المالي

احمد عبدالخالق ابراهيم

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة (غير المدققة)
لفترة الستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

لفترة الستة أشهر المنتهية في		إيضاح	
٢٠٢٤ م (غير مدققة)	٢٠٢٥ م (غير مدققة)		
٣١,٢٠٣,٢٤٦	٣٣,٩٨٦,٣٤٧	١١	الإيرادات
(٢٣,٠١٧,٧٩٥)	(٢٤,٨٩١,٦٠٨)		تكلفة الإيرادات
٨,١٨٥,٤٥١	٩,٠٩٤,٧٣٩		مجمول الربح
(٦,٨٧٣,٧٠٢)	(٧,٣٩٣,١٠٠)		مصروفات بيع وتوزيع
(١,٠٨٣,٧٨٩)	(١,٠٩٩,٧٦٨)		مصروفات عمومية وإدارية
٢٢٧,٩٦٠	٦٠١,٨٧١		ربح التشغيل
١٨٤,٧٨٠	١٣٠,٣٩٩		إيرادات أخرى
(٢٥٢,٦١٢)	(٤٤٦,٣٠٤)		اعباء تمويلية
١٦٠,١٢٨	٢٨٥,٩٦٦		صافي ربح الفترة قبل الزكاة
(١٥٠,٠٠٠)	(١٧٠,٠٠٠)		مصروف الزكاة
١٠,١٢٨	١١٥,٩٦٦		صافي ربح الفترة
--	--		بنود الدخل الشامل الآخر
١٠,١٢٨	١١٥,٩٦٦		بنود لم يتم إعادة تصنيفها لاحقاً ضمن الربح أو الخسارة مكاسب إكتوارية من إعادة قياس لإلتزام منافع نهاية الخدمة إجمالي الدخل الشامل الفترة
٠,٠١	٠,٠٨	١٢	ربحية السهم الأساسية والمخفضة

رئيس مجلس الإدارة يوسف عبدالله يوسف العربي	المدير التنفيذي المكلف محمد حسن داود	المدير المالي احمد عبدالخالق ابراهيم
		

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة

شركة الرازي الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموزعة (غير مدققة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

إيضاح	رأس المال	علاوة إصدار أسهم	احتياطي نظامي	احتياطي آخر	أرباح مبقاة	الإجمالي
٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٤ م (مدققة) صافي ربح الفترة الدخل الشامل الآخر إجمالي الدخل الشامل للفترة (غير مدققة) الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مدققة)	١٥,٢٠٠,٠٠٠	٦,٦٩٦,١٨٨	٥٦١,٣٢٣	(١١٢,٨٠٦)	٤٤,٥٧١	٢٢,٣٦٩,٢٧٦
	--	--	--	--	١٠,١٢٨	١٠,١٢٨
	--	--	--	--	--	--
	--	--	--	--	١٠,١٢٨	١٠,١٢٨
	--	--	--	--	٣٤,٦٩٩	٢٢,٣٧٩,٤٠٤
	١٥,٢٠٠,٠٠٠	٦,٦٩٦,١٨٨	٥٦١,٣٢٣	(١١٢,٨٠٦)	٣٤,٦٩٩	٢٢,٣٧٩,٤٠٤
٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٥ م (مدققة) صافي ربح الفترة الدخل الشامل الآخر إجمالي الدخل الشامل للفترة (غير مدققة) أفقال الاحتياطي النظامي الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مدققة)	١٥,٢٠٠,٠٠٠	٦,٦٩٦,١٨٨	٥٦١,٣٢٣	(٣٦,٢٠٥)	٢٠٠,٤٣٨	٢٢,٢٦١,٧٤٤
	--	--	--	--	١١٥,٩٦٦	١١٥,٩٦٦
	--	--	--	--	--	--
	--	--	--	--	١١٥,٩٦٦	١١٥,٩٦٦
	--	--	--	--	٥٦١,٣٢٣	--
	--	--	--	--	(٥٦١,٣٢٣)	--
	--	--	--	--	٨٧٧,٧٢٧	٢٢,٧٣٧,٧١٠
	١٥,٢٠٠,٠٠٠	٦,٦٩٦,١٨٨	--	(٣٦,٢٠٥)	٨٧٧,٧٢٧	٢٢,٧٣٧,٧١٠

رئيس مجلس الإدارة
يوسف عبدالله يوسف العرفي

المدير التنفيذي المكلف
محمد حسن داود

المدير المالي
أحمد عبد الخالق أبراهيم

تعتبر الإيضاحات المرتبطة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموزعة

شركة الرازي الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة (غير المدققة)
لفترة الستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٠٢٤ م (غير مدققة)	٢٠٢٥ م (غير مدققة)	ايضاح	الأنشطة التشغيلية
١٦٠,١٢٨	٢٨٥,٩٦٦		صافي ربح الفترة قبل الزكاة
٧٢٣,٤٤٥	٨٠٣,٩٤١	٤	تعديلات لـ: استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
٧٢,٨٥٧	٦٨,٣٤٥		إطفاء موجودات غير ملموسة
١,١٤٥,٦٢٩	٩٤٧,٣٩٧	٥	إطفاء موجودات حق استخدام
(١٣,٤٩٥)	--		أرباح استبعاد عقود ايجار
٤٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠		التزامات المنافع المحددة للموظفين المحمل على الفترة
٢٥٢,٦١٢	٤٤٦,٣٠٤		تكاليف تمويل
--	(٦,٠٢٥)		أرباح استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
(١١٢,٧٤٢)	(١,٩٩٢,٧١٢)		التغيرات في:
(٥٠٤,٤١٤)	(٢,٣٦٥,٢٨٢)		مخزون
١٢٧,٨٣٢	--		ذمم مدينة تجارية
٣٦١,٠٣٢	٢٩٦,٢٨٢		مستحق من أطراف ذات علاقة
٢,١٠٤,٦٨٣	٤,٤٦٥,٤٧٧		مصرفات مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى
(١٢٨,٩٧٨)	٨٥,٣٢٠		ذمم تجارية دائنة
٤,٢٢٨,٥٨٩	٣,١٥٥,٠١٣		مطلوبات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(١٣٢,٧٤٦)	(١٢٨,٩٢٧)		النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(٣٩٩,٧٣٦)	(٣٥٣,٧٩٨)		التزامات المنافع المحددة للموظفين المدفوعة
٣,٦٩٦,١٠٧	٢,٦٧٢,٢٨٨		الزكاة المدفوعة
			صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(١,٥٦٨,٤٢٢)	(٨٣١,٩١٦)		الأنشطة الاستثمارية
--	١٠,٠٠٠		مدفوعات لشراء ممتلكات وآلات ومعدات
(١,٥٦٨,٤٢٢)	(٨٢١,٩١٦)		متحصلات من إستبعادات ممتلكات وآلات ومعدات
			صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(١,٥٧٢,٨٣٠)	(١,١٥٥,٢٢٩)	٢/٥	الأنشطة التمويلية
(١٠٢,٦٤٤)	(٢١٥,٣٧٤)	١٠	المسدد من التزامات عقود الإيجار
(٤٥٥,٧٩٣)	(٩٤٦,٦١٢)	١٠	ايعاء تمويلية مسددة
(٢,١٣١,٢٦٧)	(٢,٣١٧,٢١٥)		المسدد من القرض
(٣,٥٨٢)	(٤٦٦,٨٤٣)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
٧٠٠,٣٩٨	٧٦٧,١٠٧		صافي التغير في النقد وما في حكمه
٦٩٦,٨١٦	٣٠٠,٢٦٤		النقد وما في حكمه في بداية الفترة
			النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
٦٤٣,٠٢٥	٦,٣٤٢,٣٤٩		معاملات غير نقدية:
١٩٨,٧٢٤	--		إضافات موجودات حق استخدام
٢١٢,٢١٩	--		استبعادات موجودات حق استخدام
--	٥٦١,٣٢٣		استبعادات التزامات عقود الإيجار
			الاحتياطي النظامي

رئيس مجلس الإدارة
يوسف عبدالله يوسف العريني

المدير التنفيذي المكلف
محمد حسن داود

المدير المالي
احمد عبدالخالق ابراهيم

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير المدققة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١- الشركة والأنشطة الرئيسية

تأسست مؤسسة الرازي الطبية كمؤسسة فردية سعودية تحت السجل التجاري رقم الصادر ١١٢٩٠٠٠٨١١ (رقم الموحد ٧٠٠٦١٥٤٠٩٥) من البدائع بتاريخ ١٥ رجب ١٤٢٧ هـ الموافق ٩ أغسطس ٢٠٠٦ م. وتم التحويل إلى شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة بموجب نظام الشركات في المملكة العربية السعودية بتاريخ ٢٧ أبريل ٢٠٢٠ م. وقد قامت الشركة بتعديل الكيان القانوني من ذات مسؤوليه محدودة إلى شركة مساهمة مقفلة وتم تعديل عقد التأسيس بتاريخ ٢٢ سبتمبر ٢٠٢١ م وتعديل السجل التجاري بتاريخ ٢٢ سبتمبر ٢٠٢١ م. كما تم زيادة رأس المال نتيجة دخول مساهمين جدد وزيادة رأس المال إلى ١٥,٢٠٠,٠٠٠ ريال سعودي وتم اجتماع الشركاء بتاريخ ١٧ أكتوبر ٢٠٢١ م والاتفاق على طرح أولى للشركة في السوق المالية السعودية (نمو).
إن عنوان المركز الرئيسي للشركة هو طريق الملك عبد العزيز - البدائع - القصيم، المملكة العربية السعودية.

قامت الشركة بالإعلان في السوق المالية السعودية (تداول) أنه سيتم إدراج و بدء تداول أسهم شركة الرازي الطبية في نمو- السوق الموازي اعتباراً من يوم ٣ ذو الحجة هـ الموافق ٢٢ يونيو ٢٠٢٣ م برمز تداول ٩٥٧٢ و بالرمز الدولي SA 15RoE4Li18. تتمثل أنشطة الشركة فيما يلي:

- ١- شراء وبيع الادوية والمستلزمات الطبية والمستحضرات الصيدلانية والعشبية والتجميلية وكل ما يتعلق بها بالجملة والتجزئة
- ٢- أنشطة صحة الانسان
- ٣- النقل والتخزين
- ٤- الأنشطة العقارية
- ٥- الأنشطة العلمية والتقنية

تتضمن القوائم المالية المرفقة بيانات الفروع ورخص البلدية الآتية:-

المدينة	رقم السجل التجاري	الاسم التجاري
البدائع	١١٢٩٠٠٠٥٣٤	صيدلية مور الطبية
البدائع	١١٢٩٠٠٤٣٩٢	مستودع بنتم للأدوية

فيما يلي بيانات رخص البلدية الآتية:

المدينة	رقم رخصة البلدية	الاسم التجاري
بلدية البدائع	٤٣٠٦٩١٠٠٠٩٧	صيدلية الرازي الطبية
بلدية البدائع	٣٩٠٩٦٧٤٢٥٦	صيدلية الرازي الطبية
بلدية البدائع	٤٥٠٩١٥٢٨٣٥٦٨	مستودع بنتم للأدوية
بلدية البدائع	٤١٠١٢٥٥٩٤١٦	صيدلية الرازي الطبية- مور البدائع
بلدية البدائع	٤٠٠٩٢١٦٣٨٨٣	صيدلية الرازي الطبية
بلدية الخبراء	٤١٠٩٣٥٣٧٥٥٩	صيدلية الرازي الطبية
بلدية البكيرية	٤٣١٠٩٨٧١٣٨٤	صيدلية الرازي الطبية
بلدية البكيرية	٤١٠٣٢٦١٣١٣٦	صيدلية مور الطبية
بلدية الرس	٣٩٠٥٥١٦٩	صيدلية الرازي الطبية
بلدية الرس	٤٣٠٩٩٦٥٠٥٢٠	صيدلية الرازي الطبية
بلدية المجمع	٤٤٠١١٠٢٦٨٩٨٦	صيدلية مور الطبية
بلدية غرب بريدة	٤٢٠٥٥٠٢٤٨٩٨	صيدلية الرازي الطبية
بلدية شقراء	٤٣١٠٩٨٣٨٧٣٨	صيدلية الرازي الطبية
بلدية عنيزة	٣٥٣٤٧٧١	صيدلية الرازي الطبية
رياض الخبراء	٤٣٠٢٦٤٥٢٥٣٢	صيدلية مور الطبية
بلدية عنيزة	٤٦١٠١٩٢٠٠١٧٧	صيدلية الرازي الطبية
بلدية عنيزة	٤٦١١١٩٦٠٣٢٠٩	صيدلية الرازي الطبية
بلدية بريدة	٤٦١٢١٩٩١٧٧٠١	صيدلية الرازي الطبية
بلدية الرس	٤٦٠٣١٦٩٥٢٧٧٢	صيدلية الرازي الطبية
بلدية البكيرية	٤٦٠٧١٨٢٨٨٩٤٠	صيدلية الرازي الطبية
بلدية المذنب	٤٥٠٥١٣٨٠٣٧٩٠	صيدلية الرازي الطبية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير المدققة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢- أسس الإعداد والقياس

١/٢ بيان الالتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية "القوائم المالية" وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة بالمملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين (يشار إليها مجتمعة بـ "المعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية").

٢/٢ أساس القياس

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية فيما عدا التزامات المنافع المحددة للموظفين (مخصص مكافأة نهاية الخدمة) وبالقائمة الحالية للالتزامات المستقبلية باستخدام طريقة وحدة الإنتمان المتوقعة والذمم التجارية المدينة وموجودات حق الاستخدام والتزامات عقود الإيجار وباستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي ومبدأ الاستمرارية.

٣/٢ العملة الوظيفية وعملة العرض

يتم عرض البنود المدرجة في القوائم المالية الأولية الموجزة باستخدام عملة البيئة الاقتصادية الرئيسية التي تعمل فيها الشركة وهي الريال السعودي (العملة الوظيفية وعملة العرض).

٤/٢ استخدام الأحكام والتقديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة من الإدارة استخدام الأحكام والتقديرات التي تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية على المبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات والمبيعات والمصروفات قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

إن التقديرات والإفتراضات مبنية على خبرة سابقة وعوامل تتضمن توقعات بالأحداث المستقبلية والتي تعتبر مناسبة للظروف وتستخدم لتمديد السنة الدفترية للموجودات والمطلوبات غير المستقلة عن المصادر الأخرى، يتم تقييم التقديرات والإفتراضات بشكل مستمر. يتم مراجعة التقديرات المحاسبية المثبتة في الفترة التي يتم فيها مراجعة التقديرات في فترة المراجعة والفترات المستقبلية في حال أثرت التقديرات التي تغيرت على الفترات الحالية والمستقبلية.

إن الأحكام الهامة التي قامت بها الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للشركة تتفق مع تلك التي تم الإفصاح عنها بالقوائم المالية للسنة السابقة.

٥/٢ الإستمرارية

أجرت إدارة الشركة تقييماً لقدرة الشركة على الإستمرار وفقاً لمبدأ الإستمرارية، ولديها قناعة أن لدى الشركة الموارد الكافية لإستمرار أعمالها في المستقبل القريب. إضافة لذلك، فإن الإدارة ليس لديها أي شكوك جوهرية في قدرة الشركة على الإستمرار على هذا النحو. لذا فقد تم إعداد القوائم المالية على أساس الاستمرارية.

٣- ملخص السياسات المحاسبية الجوهرية

السياسات المحاسبية المطبقة في هذه القوائم المالية الأولية المختصرة هي وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية وغيرها من المعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وهي نفس السياسات المطبقة في القوائم المالية السنوية للشركة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م.

السياسات المحاسبية الرئيسية المطبقة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة تم تطبيقها بصورة ثابتة على كافة الفترات المعروضة

١/٣ المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات

صدرت معايير جديدة، ومجموعة من التعديلات على المعايير التي يسري مفعولها اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٥ م وتم توضيحها في القوائم المالية السنوية، ولكن ليس لها تأثير جوهري على القوائم المالية الأولية الموجزة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير المدققة)
لفترة الستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٤- ممتلكات وآلات ومعدات، صافي

التكلفة	أراضي	مباني وتحسينات على أصول مستأجره	تجهيزات وتركيبات	وسائل نقل	عدد وأدوات وقوالب	أثاث ومعدات مكاتب	أجهزة كهربائية وحواسب	المعدات والآلات	مشروعات تحت التنفيذ*	الاجمالي
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٥ م (مدققة)	٢,٧٤٧,٣٠٠	١٠,١٦٩,٨٦٠	٤,٣٨٢,٧٠٧	٧٧٠,٥٢٥	١٠٠,٦٩١	١٧٠,٥٠٩	٢,١٨٧,٥٢٠	٧٠,٩١٧	٥٧٢,٢٢٨	٢١,١٧٢,٢٥٧
إضافات خلال الفترة	--	١٢,٢٣٥	٣٥,٨٩٩	١١٦,٧١٧	--	١٣,٨٢٦	١٧٩,٩٤٦	٤,٠٠٠	٤٦٩,٢٩٣	٨٣١,٩١٦
المحول من مشروعات تحت التنفيذ	--	٣٢,٠٠٠	١٨٨,٣٧٢	--	--	--	١٦,٧٩٠	--	(٢٣٧,١٦٢)	--
إستبعادات خلال الفترة	--	--	--	(٣٣,٤٧٨)	--	--	--	--	--	(٣٣,٤٧٨)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مدققة)	٢,٧٤٧,٣٠٠	١٠,٢١٤,٠٩٥	٤,٦٠٦,٩٧٨	٨٥٣,٧٦٤	١٠٠,٦٩١	١٨٤,٣٣٥	٢,٣٨٤,٢٥٦	٧٤,٩١٧	٨٠٤,٣٥٩	٢١,٩٧٠,٦٩٥
الإستهلاك المتراكم	--	٢,٩٨٠,٤٢٠	١,٨١٦,٠٨٩	٤٨٢,٠٦٥	٣٩,٥٠٠	٤١,٤٣٦	١,٥٣٩,٧٦٥	٧٠٢	--	٦,٨٩٩,٩٧٧
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٥ م (مدققة)	--	٣٥٢,٢٣٦	٢٠٩,٥٩٤	٨٠,٩٧٥	٣,٩٣٩	٨,٦٢٨	١٤٤,٣٥٦	٤,٢١٣	--	٨٠٣,٩٤١
المحمل خلال الفترة	--	--	--	(٢٩,٥٠٣)	--	--	--	--	--	(٢٩,٥٠٣)
مجمع الاستبعادات خلال الفترة	--	٣,٣٣٢,٦٥٦	٢,٠٢٥,٦٨٣	٥٣٣,٥٣٧	٤٣,٤٣٩	٥٠,٠٦٤	١,٦٨٤,١٢١	٤,٩١٥	--	٧,٦٧٤,٤١٥
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مدققة)	--	٣,٣٣٢,٦٥٦	٢,٠٢٥,٦٨٣	٥٣٣,٥٣٧	٤٣,٤٣٩	٥٠,٠٦٤	١,٦٨٤,١٢١	٤,٩١٥	--	٧,٦٧٤,٤١٥
صافي القيمة الدفترية	٢,٧٤٧,٣٠٠	٦,٨٨١,٤٣٩	٢,٥٨١,٢٩٥	٣٢٠,٢٢٧	٥٧,٢٥٢	١٣٤,٢٧١	٧٠٠,١٣٥	٧٠,٠٠٢	٨٠٤,٣٥٩	١٤,٢٩٦,٢٨٠
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مدققة)	٢,٧٤٧,٣٠٠	٧,١٨٩,٤٤٠	٢,٥٦٦,٦١٨	٢٨٨,٤٦٠	٦١,١٩١	١٢٩,٠٧٣	٦٤٧,٧٥٥	٧٠,٢١٥	٥٧٢,٢٢٨	١٤,٢٧٢,٢٨٠
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مدققة)										

* يتضمن مشروعات تحت التنفيذ تجهيزات لفرع الرازي في منطقة عيزة- القصيم، ومن المتوقع الانتهاء منها خلال النص الثاني من عام ٢٠٢٥ م.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير المدققة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٥- موجودات حق استخدام والتزام عقود الإيجار

١/٥ موجودات حق استخدام

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مدققة)	التكلفة
١٤,١٧٨,٩٥٩	٩,٤١٨,٣٧٥	الرصيد كما في ١ يناير
١,٠٩٥,٢٨١	٦,٣٤٢,٣٤٩	الإضافات خلال الفترة / السنة
(٦,١٢٣,٩٤٧)	--	استبعادات خلال الفترة / السنة
٢٦٨,٠٨٢	--	تسويات خلال الفترة / السنة
٩,٤١٨,٣٧٥	١٥,٧٦٠,٧٢٤	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
٦,٨٣٤,٤٥٠	٥,٣١٤,٠٩٢	الإطفاء المتراكم
٢,١٨٥,٤٤٩	٩٤٧,٣٩٧	الرصيد كما في ١ يناير
(٣,٧٠٥,٨٠٧)	--	الإطفاء خلال الفترة / السنة
٥,٣١٤,٠٩٢	٦,٢٦١,٤٨٩	مجمع إطفاء استبعادات خلال الفترة / السنة
		الرصيد في نهاية الفترة / السنة
٤,١٠٤,٢٨٣	٩,٤٩٩,٢٣٥	صافي القيمة الدفترية
		الرصيد في نهاية الفترة / السنة

يوضح الجدول أدناه القيمة الدفترية لالتزامات عقود الإيجار والحركة خلال الفترة كالتالي:

٢/٥ فيما يلي الحركة على التزامات عقود الإيجار

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مدققة)	الرصيد في ١ يناير
٧,٩٨٢,٠٥٦	٣,٩٣٢,٦٧٢	الإضافات خلال الفترة / السنة
١,٠٩٥,٢٨١	٦,٣٤٢,٣٤٩	إعفاء تمويلية
٢٤٦,١٦٧	٢١٠,٥٩٧	استبعادات خلال الفترة / السنة
(٢,٥٨٤,٣٩٧)	--	تسويات خلال الفترة / السنة
(٤٩,٧٤١)	--	مدفوعات خلال الفترة / السنة
(٢,٧٥٦,٦٩٤)	(١,١٥٥,٢٢٩)	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
٣,٩٣٢,٦٧٢	٩,٣٣٠,٣٨٩	التزامات عقود إيجار الجزء المتداول
١,١٢٤,٥١٦	١,٦٢٤,٥٨٩	التزامات عقود إيجار الجزء غير المتداول
٢,٨٠٨,١٥٦	٧,٧٠٥,٨٠٠	

٦- المخزون

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مدققة)	المخزون
١٨,٨٥٣,٨١٢	٢٠,٨٤٦,٥٢٤	يخصم: مخصص مخزون متقادم
(٥٢٩,٣٠٣)	(٥٢٩,٣٠٣)	
١٨,٣٢٤,٥٠٩	٢٠,٣١٧,٢٢١	

وفيما يلي حركة مخصص مخزون متقادم:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مدققة)	الرصيد في ١ يناير
--	٥٢٩,٣٠٣	المكون خلال الفترة / السنة
٥٢٩,٣٠٣	--	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
٥٢٩,٣٠٣	٥٢٩,٣٠٣	

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير المدققة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٧- ذمم تجارية مدينة، بالصافي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مدققة)
٢,١٦٧,٣٣١	٤,٥٣٢,٦١٣
(١٧,٢٨٦)	(١٧,٢٨٦)
٢,١٥٠,٠٤٥	٤,٥١٥,٣٢٧

ذمم مدينة تجارية
يخصم: مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة

٨- رأس المال

كما في ٣٠ يونيو بلغ رأس المال مبلغ ١٥,٢٠٠,٠٠٠ ريال سعودي بقيمة كل حصة ١٠ ريال سعودي وجميعها أسهم نقدية عادية. (٢٠٢٤ م: رأس مال ١٥,٢٠٠,٠٠٠ ريال سعودي بقيمة كل حصة ١٠ ريال سعودي وجميعها أسهم نقدية عادية).

٩- إحتياطي نظامي

وفقاً للنظام الأساسي حتى ١ يناير ٢٠٢٣ كان على الشركة تحويل ما نسبته ١٠% من صافي دخل السنة لتكوين إحتياطي نظامي حتى يبلغ رصيد هذا الإحتياطي ٣٠% من رأس المال. هذا الإحتياطي النظامي غير قابل للتوزيع على المساهمين. علماً بأن النظام الأساسي الجديد للشركة لا يتضمن تكوين إحتياطي نظامي.

١٠- قروض أجل

وفيما يلي حركة على مبيعات خلال الفترة / السنة :

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مدققة)
٤,١٦٨,٧٣٠	٥,٣٣٠,٧١٦
(٤٠٧,٤٣٨)	(٦٢٢,٨١٢)
٣,٧٦١,٢٩٢	٤,٧٠٧,٩٠٤

مبيعات اسلامية
ربح مؤجل

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مدققة)
٤,٧٠٧,٩٠٤	٢,٧٠٩,٢٤٩
--	٣,٠٠٠,١٠٠
(٩٤٦,٦١٢)	(١,٠٠١,٤٤٥)
٣,٧٦١,٢٩٢	٤,٧٠٧,٩٠٤

الرصيد في ١ يناير
المبيعات المستلمة خلال الفترة / السنة
المسدد خلال الفترة / السنة
الرصيد في نهاية الفترة / السنة

١٠/١ فيما يلي تصنيف المبيعات من بين متداول وغير متداول

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مدققة)
١,٧٢٣,٠١٣	٢,٧٦٧,٧٦٣
٢,٠٣٨,٢٧٩	١,٩٤٠,١٤١
٣,٧٦١,٢٩٢	٤,٧٠٧,٩٠٤

الجزء الغير متداول
الجزء متداول

أبرمت الشركة اتفاقية تمويل حسب الشريعة الإسلامية من إحدى البنوك المحلية بتاريخ ٢٤ أغسطس ٢٠٢٣ م بقيمة ٣,٠٠١,٠٠٠ ريال سعودي بسعر ٥,٢٥% سنوي لغرض شراء ارض جديدة و بناء المبني الاداري الجديد بمنطقة البدائع لمدة ٣٦ شهر، وقامت الشركة بسداد أقساط التمويل بداية من ٢٠٢٣/٩/٢٤ على أقساط متساوية بناء على العقد المبرم مع البنك .

أبرمت الشركة اتفاقية تمويل حسب الشريعة الإسلامية مع مصرف الراجحي بتاريخ ١٩ نوفمبر ٢٠٢٤ م بقيمة ٣,٠٠٠,١٠٠ ريال سعودي بسعر ٥,٥٠% سنوي لغرض تمويل رأس المال العامل لمدة ٣٦ شهر، وقامت الشركة بسداد أقساط التمويل بداية من ٢٥ ديسمبر ٢٠٢٤ م على أقساط متساوية بناء على العقد المبرم مع البنك.

بلغت إجمالي تكلفة التمويل المحملة على قائمة الربح أو الخسارة الخاصة بالمبيعات إسلامية خلال الفترة ٢٠٢٤/١٠/٢١ ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م: ١٠٢,٦٤٤ ريال سعودي).

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير المدققة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١١- الإيرادات

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مدققة)	
١٩,٦٦٨,٠٤١	٢٣,٨٧٤,٥٩٣	ادوية، معدات، مستلزمات طبية
١١,٥٣٥,٢٠٥	١٠,١١١,٧٥٤	مستحضرات تجميل ومستلزمات أطفال
٣١,٢٠٣,٢٤٦	٣٣,٩٨٦,٣٤٧	

* تتمثل المبيعات في عمليات بيع داخل المملكة العربية السعودية ولا يوجد أي عمليات بيع خارج المملكة، إن توقيت تحقيق المبيعات في نقطة زمنية واحد.

١٢- ربحية السهم

تم احتساب ربحية السهم الاساسى بناء على الربح القابل للتوزيع على المساهمين من الاسهم العادية والمتوسط المرجح لعدد الاسهم العادية القائمة بتاريخ القوائم المالية.

الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو (غير مدققة)		
٢٠٢٤م	٢٠٢٥م	
١٠,١٢٨	١١٥,٩٦٦	الربح العائد إلى مساهمى الشركة
١,٥٢٠,٠٠٠	١,٥٢٠,٠٠٠	عدد الاسهم
٠,٠١	٠,٠٨	ربحية السهم الأساسية من ربح الفترة العائد إلى مساهمى الشركة

ربحية السهم المخفضة

يتم احتساب ربحية السهم المخفض بناء على الربح القابل للتوزيع على المساهمين للأسهم العادية والمتوسط المرجح لعدد الاسهم العادية القائمة بعد تعديل أثر التخفيض المحتمل للأسهم العادية إن وجدت.

خلال الفترة لا يوجد أسهم مصدرة / مخفضة وبالتالي فإن ربح السهم لمخفض لا يختلف عن ربح السهم الاساسى.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير المدققة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٣- الأدوات المالية وإدارة المخاطر

إن أنشطة الشركة تعرضها لعدة مخاطر مالية متنوعة تتضمن: مخاطر السوق (بما في ذلك مخاطر العملة ومخاطر القيمة العادلة ومخاطر سعر الفائدة ومخاطر الأسعار) ومخاطر الائتمان ومخاطر السيولة.

يركز برنامج إدارة المخاطر للشركة ككل على التقلبات في الأسواق المالية غير المتوقعة ويهدف إلى التقليل من التأثيرات السلبية المحتملة على أداء الشركة المالي.

١/١٣ إطار إدارة المخاطر المالية

يتم تنفيذ سياسة إدارة المخاطر من قبل الإدارة العليا بموجب السياسات المعتمدة من قبل مجلس الإدارة. تقوم الإدارة العليا بتحديد وتقييم والتحوط للمخاطر المالية بالتعاون الوثيق مع وحدات التشغيل للشركة. إن أهم أنواع المخاطر هي مخاطر الائتمان، مخاطر العملة، القيمة العادلة وأسعار الفائدة للتدفقات النقدية.

يتولى مجلس الإدارة المسؤولية الشاملة عن إنشاء والإشراف على إطار إدارة المخاطر للشركة. فريق الإدارة التنفيذية هو المسؤول عن تطوير ومراقبة سياسات إدارة المخاطر للشركة. يقوم فريق العمل بإجراء اجتماعات بشكل منتظم، وأي تغييرات أو أمور تتعلق بالإمتثال للسياسات يتم إبلاغ مجلس الإدارة بها من خلال لجنة المراجعة.

يتم مراجعة أنظمة إدارة المخاطر بشكل منتظم من قبل فريق الإدارة التنفيذية لتعكس التغيرات في ظروف السوق وأنشطة الشركة. وتهدف الشركة من خلال التدريب ومعايير الإدارة والإجراءات لتطوير بيئة رقابية مسؤولة وبناءة بحيث يكون جميع الموظفين على دراية بأدوارهم والتزاماتهم.

تشرف لجنة المراجعة على إمتثال الإدارة لسياسات إدارة المخاطر للشركة وإجراءاتها، وتقوم بمراجعة مدى ملائمة إطار إدارة المخاطر فيما يتعلق بالمخاطر التي تواجهها الشركة.

إن الأدوات المالية المدرجة ضمن قائمة المركز المالي تتضمن النقد وما في حكمه، ذمم تجارية مدينة وذمم مدينة أخرى، موجودات مالية من خلال الربح أو الخسارة، قروض، ذمم تجارية دائنة ومصروفات مستحقة وذمم دائنة أخرى. إن طرق الإثبات المتبعة تم الإفصاح عنها في بيان السياسات الفردي المتعلق بكل بند.

٢/١٣ مخاطر السوق

مخاطر السوق هي المخاطر أن القيمة العادلة أو التدفقات النقدية للأدوات المالية قد تتذبذب بسبب التغيرات في أسعار السوق. تتكون مخاطر السوق من ثلاثة أنواع من المخاطر وهي: مخاطر أسعار الفائدة، مخاطر العملات الأجنبية، ومخاطر الأسعار الأخرى.

٢/٢/١٣ مخاطر التغير في أسعار الشراء الأخرى

هي المخاطر المرتبطة بالتغيرات في أسعار بعض السلع والتي تتعرض لها الشركة من تأثير غير مرغوب فيه على تكاليف الشركة وتدفقاتها النقدية. تنشأ هذه المخاطر في أسعار البضائع الأساسية من المشتريات المتوقعة لبعض البضائع من المواد الخام التي تستخدمها الشركة.

٣/١٣ مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في عدم مقدرة أحد أطراف الأداة المالية على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية. تنشأ مخاطر التركيز عندما يكون هناك عدة أطراف ذات أنشطة متشابهة أو تمارس أنشطتها في نفس المناطق الجغرافية أو لديهم سمات إقتصادية متشابهة تمنعهم من الوفاء بالتزاماتهم التعاقدية. وللدخول من المخاطر الائتمانية قامت الشركة بتطبيق إجراءات موافقة نظامية للحدود الائتمانية الممنوحة لعملائها والتي تعتمد على التقييم الشامل للعملاء ومعدلات السداد السابقة.

كذلك تقوم الإدارة بالإستمرار في مراقبة مخاطر الائتمان المتعلقة بعملائها وتكوين مخصص للخسائر الائتمانية المتوقعة. يتم مراقبة أرصدة العملاء القائمة بإستمرار. ويتم إيداع النقد وما في حكمه لدى بنوك محلية ذات تصنيف ائتماني مرتفع. تستحق الذمم التجارية المدينة والأخرى بشكل رئيسي من عملاء في السوق. وقد تم إظهار الذمم المدينة بقيمتها القابلة للإسترداد المقدرة.

فيما يلي إجمالي الحد الأقصى لمخاطر الائتمان التي تتعرض لها الشركة:

إيضاح	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مدققة)
ذمم تجارية مدينة	٤,٥١٥,٣٢٧	٢,١٥٠,٠٤٥
النقد وما حكمه	١١٢,٨٤٧	٦٩٣,٦١٤
أرصدة مدينة أخرى	٢٥,٦٧٩	٢٠٧,٩٠٢
	٤,٦٥٣,٨٥٣	٣,٠٥١,٥٦١

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير المدققة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٣ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر (تتمة)

٤/١٣ مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في الصعوبات التي تواجهها منشأة ما في توفير الأموال للوفاء بالإلتزامات المتعلقة بالأدوات المالية. يمكن أن تنتج مخاطر السيولة عن عدم المقدرة على بيع موجودات مالية ما بسرعة وبمبلغ يقارب قيمتها العادلة. يتم إدارة مخاطر السيولة عن طريق مراقبة السيولة بصورة مستمرة والتأكد من وجود الموارد المالية الكافية. قد ينشأ التركيز في مخاطر السيولة من شروط سداد الإلتزامات المالية أو مصادر التمويل والقروض أو الإعتماد على سوق محدد للحصول على موجودات سائلة. فيما يلي الاستحقاقات التعاقدية للمطلوبات المالية في نهاية الفترة والتي تم عرضها بالمبالغ الإجمالية وغير مخصومة.

الاجمالي	من سنة الى ٥ سنوات	أقل من سنة	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مدققة)
١٢,٢٨٦,٦٩٣	--	١٢,٢٨٦,٦٩٣	ذمم دائنة تجارية
٣٦١,٠٣٧	--	٣٦١,٠٣٧	مطلوبات مستحقة وارصدة دائنة أخرى
٣,٧٦١,٢٩٢	١,٧٢٣,٠١٣	٢,٠٣٨,٢٧٩	قروض وتسهيلات بنكية
٩,٣٣٠,٣٨٩	٧,٧٠٥,٨٠٠	١,٦٢٤,٥٨٩	إلتزامات عقود الإيجار
٢٥,٧٣٩,٤١١	٩,٤٢٨,٨١٣	١٦,٣١٠,٥٩٨	
الاجمالي	من سنة الى ٥ سنوات	أقل من سنة	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مدققة)
٧,٨٢١,٢١٦	--	٧,٨٢١,٢١٦	ذمم دائنة تجارية
٢٧٥,٧١٧	--	٢٧٥,٧١٧	مطلوبات مستحقة وارصدة دائنة أخرى
٤,٧٠٧,٩٠٤	٢,٧٦٧,٧٦٣	١,٩٤٠,١٤١	مرايحات إسلامية
٣,٩٣٢,٦٧٢	٢,٨٠٨,١٥٦	١,١٢٤,٥١٦	إلتزامات عقود الإيجار
١٦,٧٣٧,٥٠٩	٥,٥٧٥,٩١٩	١١,١٦١,٥٩٠	

وتقوم الشركة بإدارة مخاطر السيولة بالاحتفاظ باحتياطات ملائمة وتسهيلات بنكية وقروض، وعن طريق مراقبة التدفقات النقدية المستقبلية على نحو مستمر، وكذلك من خلال مقابلة تواريخ استحقاق الأصول والالتزامات النقدية.

٥/١٣ إدارة رأس المال

إن هدف الشركة عند إدارة رأس المال هو الحفاظ على قدرة الشركة على الإستمرار حتى تتمكن من مواصلة تقديم عوائد للمساهمين ومنافع لأصحاب المصالح الآخرين. والحفاظ على قاعدة رأسمالية قوية لدعم التنمية المستدامة لأعمالها.

تبلغ نسبة صافي إلتزامات الشركة المعدلة إلى صافي حقوق المساهمين ما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مدققة)	
١٨,٢٤٢,٠٨٥	٢٧,٠٧١,٥٩٥	إجمالي المطلوبات
(٧٦٧,١٠٧)	(٣٠٠,٢٦٤)	يخصم: نقد وما في حكمه
١٧,٤٧٤,٩٧٨	٢٦,٧٧١,٣٣١	صافي المطلوبات
٢٢,٦٢١,٧٤٤	٢٢,٧٣٧,٧١٠	إجمالي حقوق المساهمين
٧٧%	١١٨%	صافي الإلتزامات إلى حقوق المساهمين

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير المدققة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٤- الالتزامات المحتملة والارتباطات الرأسمالية
لا يوجد إرتباطات الرأسمالية لدى الشركة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م ولا توجد على الشركة التزامات محتملة مقابل الجزء المغطي من خطابات الضمان البنكية أو اعتمادات مستندية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م .

١٥- المعلومات القطاعية

قطاع التشغيل
نشاط الشركة يتمثل في قطاع رئيسي واحد يتمثل في نشاط الصيدليات وقطاع جغرافي واحد.

١٦- أرقام المقارنة
تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة لتتوافق مع عرض البيانات المالية الفترة الحالية.

١٧- أحداث لاحقة
كما لم تقع أي أحداث بعد تاريخ قائمة المركز المالي و التي تتطلب تعديلاً أو إفصاحاً في هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

١٨- اعتماد القوائم المالية
تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م، من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٣ صفر ١٤٤٧ هـ (الموافق ٧ أغسطس ٢٠٢٥ م).