

شركة تمكين للموارد البشرية

(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
وتقدير فحص المراجع المستقل
لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

صفحة

فهرس

١	تقرير فحص المراجع المستقل
٣ - ٢	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة
٥ - ٤	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة
٦	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة
٨ - ٧	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة
٢٥ - ٩	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة



تقرير فحص المراجع المستقل عن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

إلى السادة / مساهي شركة تمكين للموارد البشرية

شركة مساهمة سعودية

الرياض - المملكة العربية السعودية

(١/١)

المقدمة

لقد قمنا بفحص القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة المرفقة لشركة تمكين للموارد البشرية ("الشركة") والشركات التابعة لها (يُشار إليهم معاً بـ "المجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م، والتي تتضمن:

- قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م،
- قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة لفترتي الثلاثة و التسعة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ ،
- قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ،
- قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ.
- الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

الإدارة هي المسئولة عن إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وعرضها وفقاً للمعيار الدولي للمحاسبة (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. وتمثل مسؤوليتنا في إبداء استنتاج بشأن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية والمُنفَدَّة من قبل المراجع المستقل للمنشأة"، المعتمد في المملكة العربية السعودية، ويتألف فحص القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من طرح استفسارات بشكل أساسى على الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وغيرها من إجراءات الفحص. وبعد الفحص أقل بكثير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وتبعاً لذلك فإنه لا يمكننا من الوصول إلى تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور المهمة التي يمكن اكتشافها خلال أي من عمليات المراجعة. وبناءً عليه لا يُندي أي رأي مراجعة.

الاستنتاج

استناداً إلى فحص الذي قمنا به، فإنه لم ينم إلى علمتنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة غير مُعدة من جميع الجوانب الجوهرية وفقاً للمعيار الدولي للمحاسبة رقم (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

أمر آخر

تمت مراجعة القوائم المالية للشركة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م من قبل مراجع آخر، وقد أصدر تقرير مراجعة غير معدل بتاريخ ٢٧ رمضان ١٤٤٦هـ الموافق ٢٧ مارس ٢٠٢٥م. وعن فترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م، فقد أبدى المراجع الآخر استنتاجاً غير معدل بتاريخ ٣ جمادى الأول ١٤٤٦هـ الموافق ٥ نوفمبر ٢٠٢٤م.

عن شركة بي كي إف البسام
محاسبون ومحاجعون قانونيون

عبدالله حمد البسام
محاسب قانوني
ترخيص رقم: ٧٠٣
الرياض: ١٣ جمادى الأول ١٤٤٧هـ
الموافق: ٤ نوفمبر ٢٠٢٥م



الخبر

هاتف: ٩٦٦١٣٨٩٣٣٧٨ | ص.ب: ٤٦٣٦
فاكس: ٩٦٦١٣٨٩٣٣٣٤٩ | ص.ب: ٣١٩٥٢

جدة

هاتف: ٩٦٦١٢٦٥٢٥٣٣٣ | ص.ب: ١٥٦٥١
فاكس: ٩٦٦١٢٦٥٢٢٩٣٤ | جهة: ٢١٤٥٤

الرياض

هاتف: +٩٦٦١١٢٠٦٥٣٣٣ | ص.ب: ٦٩٦٥٨
فاكس: ٩٦٦١١٢٠٦٤٤٤ | البريد الإلكتروني: info.sa@pkf.com

إيضاح	٢٠٢٥ سبتمبر ٣٠	٢٠٢٤ ديسمبر ٣١	(مراجعة)
الأصول			
الأصول غير المتدولة			
ممتلكات ومعدات	٣٦,٩٦٠,١٠٢	٤٠,٤٨٩,٨١٠	٥
أصول غير ملموسة	١٠,٩٦٠,٥٠٢	٩,١٦٤,٧٦٩	٦
أصول حق الاستخدام	١٧,٠٤٨,٥٤٠	١٦,٢٢٣,٤٤٤	٧
تأمين نقدي عن خطاب ضمان	١٠,٣٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٤
تأشيرات مستخدمة – الجزء غير المتدال	٣,٦٣٧,٩٢٦	٦,٦٧٠,٤٢٢	٨
مصاريف استقدام مدفوع مقدماً – الجزء غير المتدال	٧,٧٧٧,٢٢٥	٤,٧٥١,٧٨٠	٩
مزايا موظفين قابلة للإسترداد من العملاء	٢,٧٩١,٦٥٤	١,٣٨٧,٩٤٥	
مجموع الأصول غير المتدولة	٨٩,٤٢٥,٩٤٩	٨٨,٦٨٨,١٧٠	
الأصول المتدولة			
مدينون تجاريون، صافي	٢١٧,٣٦٢,٤٧١	١٥٦,٤٦٢,٦٥٢	١٠
مصاريف مدفوعة مقدماً ومدينون آخرون، صافي	٦١,٦٥٠,٧٢٠	٦٨,٨٠٧,٧١٤	١١
تأشيرات مستخدمة – الجزء المتدال	١٣,٠٣٦,٤٤٤	١٤,٨١٥,١٢٠	٨
تأشيرات متاحة	٢٠,٢٠٤,٠٠٠	١٨,٠٤٤,٠٠٠	١٢
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	٣,٥٧٦,٦٢٨	-	
نقد وما في حكمه	١٦٥,٧٧٠,٩٨٣	٢٠,٨,٨٥٦,٢٠٧	١٤
مجموع الأصول المتدولة	٤٨١,٦٠١,٢٤٦	٤٦٦,٩٨٥,٦٩٣	
مجموع الأصول	٥٧١,٠٢٧,١٩٥	٥٥٥,٦٧٣,٨٦٣	

الرئيس التنفيذي للمالية

محمد إبراهيم الباشا

الرئيس التنفيذي

فارس صالح الحناكي

رئيس مجلس الإدارة

عبدالله أحمد الشهري

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

إيضاح	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	٢٠٢٤ ديسمبر ٣١ (مراجعة)
حقوق الملكية والالتزامات		
حقوق الملكية		
رأس المال	٢٦٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٦٥,٠٠٠,٠٠٠
أرباح ميقاته	٨٤,٧٠٣,٢٦٦	٦٨,٩٥٦,٢٦٩
حقوق الملكية المتعلقة بالمساهمين في الشركة الأم	٣٤٩,٧٠٣,٢٦٦	٣٣٣,٩٥٦,٢٦٩
حقوق الملكية غير المسيطرة	١,٨٧٢,٧٤١	٢,٨٢٨,٥٣٥
مجموع حقوق الملكية	٣٥١,٥٧٦,٠٠٧	٣٣٦,٧٨٤,٨٠٤
الالتزامات		
الالتزامات غير المتداولة		
تأمينات متحجزة - الجزء غير المتداول	٢٩,٢٢٥,٢٠٧	٣٦,٨٣٣,١٤٤
الالتزامات عقود الإيجار - الجزء غير المتداول	١٠,٣٢٧,١٧٤	٩,٤١٧,٩٥٥
الالتزامات المنافع المحددة للموظفين	٢١,٥٩٣,٧٦٦	٢٧,٨٧٦,٨٠٩
مجموع الالتزامات غير المتداولة	٦١,١٤٦,١٠٧	٧٤,١٢٧,٩٠٨
الالتزامات المتداولة		
دائنون تجاريون	٧,١٢٧,٥٢٣	٤,٤٦٨,٩٦٦
الالتزامات عقود	٢٥,٦٧٧,٥٠٥	٢٧,٦٦٩,٩٢٨
تأمينات متحجزة - الجزء المتداول	١٤,٥٢٤,٦٢١	٥,٥٢٦,٠١١
مصاريف مستحقة ومستحقات أخرى	٧٧,٧٩٦,٤٩٨	١٠,٥٩٦٤,٦٢٥
الالتزامات عقود الإيجار-الجزء المتداول	٥,٢١٦,٢١٧	٦,١٥٦,٧٧٢
زكاة مستحقة	١٢,٦٠٩,٣٨٥	١٠,٣٢٨,١٨١
مجموع الالتزامات المتداولة	١٤٢,٩٥١,٧٤٩	١٦٠,١١٤,٤٨٣
مجموع الالتزامات	٢٠٤,٠٩٧,٨٥٦	٢٣٤,٢٤٢,٣٩١
مجموع حقوق الملكية والالتزامات	٥٥٥,٦٧٣,٨٦٣	٥٧١,٠٢٧,١٩٥

الرئيس التنفيذي للمالية
 محمد إبراهيم البasha

الرئيس التنفيذي
 فارس صالح الحناكي

رئيس مجلس الإدارة
 عبدالله أحمد الشهري

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

شركة تمكين للموارد البشرية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يتم ذكر خلاف ذلك)

إيرادات من العقود مع العملاء	إيجار	إيرادات من العقود مع العملاء	إيجار	للفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	إيضاح
تكلفة الإيرادات من العقود مع العملاء		تكلفة الإيرادات من العقود مع العملاء		٢٠٢٤	٢٠٢٥	
إجمالي الربح		إجمالي الربح		(٢٦) - إيضاح	(٢٦) - إيضاح	(٢٦) - إيضاح
مصاريف تسويقية		مصاريف عمومية وإدارية		٥٠,٨٥٥٢,٧٢٢	٧٦٢,١٦٨,٨٤٤	١٩٣,٨٧٢,٧٢٠
مصاريف خسائر ائتمانية متوقعة		الربح التشغيلي		(٤١٢,١٨٧,٢١٨)	(٦٢٢,٥٧٠,١١٦)	(١٦٠,٣٩١,٣١٤)
(خسارة) دخل غير تشغيلي آخر		الربح قبل الزكاة لل فترة		٩٦,٣٦٥,٥٠٤	١٣٩,٥٩٨,٧٢٨	٣٣,٤٨١,٤١٦
إيرادات تمويل		الزكاة		(٤,٧٦٤,٦٣٤)	(٢,٧٢١,٩٤٢)	(٢,٣٨٣,٣٢٩)
تكاليف تمويل		صافي الربح للفترة		(٣٨,٦٤٨,٥٦٥)	(٤٨,٠٩٦,٥٤٢)	(١٤,٠٢٢,١٢١)
١٠				(٣,١١٤,٧٩٥)	(١١,٨٩٤,٦١٢)	(١,٤٦٢,٧٩٦)
				٤٩,٨٣٧,٥١٠	٧٦,٨٨٥,٦٣٢	١٥,٦١٣,١٧٠
				١٠,٨٣٥,٥٤٣	٤١٤,١٩٨	٩,٩٠١,٦٧٦
				٨,٨٣٤,٩١٨	٧,٦٨٠,٤٣٣	٢,٦٤٧,٦٩٥
				(٩١٩,٥١٦)	(١,٣٣٤,٣٢٢)	(٢٨٩,٣١٣)
				٦٨,٥٨٨,٤٥٥	٨٣,٦٤٥,٩٤١	٢٧,٨٧٣,٢٢٨
				(٥,٨٨٦,٥١٥)	(٦,٤٣١,٩٧٣)	(٢,٤٢٥,٤٧٥)
				٦٢,٧٠١,٩٤٠	٧٧,٢١٣,٩٦٨	٢٥,٤٤٧,٧٥٣
						٢٤,١٧٣,٧٨٠

الرئيس التنفيذي للمالية

محمد ابراهيم البasha

الرئيس التنفيذي

فارس صالح الحناكي

رئيس مجلس الإدارة

عبدالله أحمد الشهري

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) - (تممة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يتم ذكر خلاف ذلك)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاح	صافي الربح للفترة الدخل الشامل الآخر:
٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥		
(معدلة - إيضاح ٢٦)		(معدلة - إيضاح ٢٦)			إعادة قياس التزامات المنافع المحددة للموظفين
٦٢,٧٠١,٩٤٠	٧٧,٢١٣,٩٦٨	٢٥,٤٤٧,٧٥٣	٢٤,١٧٣,٧٨٠		الدخل (الخسارة) الشامل الآخر للفترة
(٥٣٤,٠٤٩)	٢١٤,٨٢٩	(١٤٣,٣٩٢)	(٩٠٧,٠٣٥)	١٥	مجموع الدخل الشامل للفترة
(٥٣٤,٠٤٩)	٢١٤,٨٢٩	(١٤٣,٣٩٢)	(٩٠٧,٠٣٥)		صافي الربح للفترة العائد إلى:
٦٢,١٦٧,٨٩١	٧٧,٤٢٨,٧٩٧	٢٥,٣٠٤,٣٦١	٢٣,٢٦٦,٧٤٥		المساهمين في الشركة الأم
٦٢,٤٠٥,٣٠٠	٧٦,٢٥٨,١٧٤	٢٥,١٨٤,٩٠٨	٢٣,٩٣٢,٧٢٢		حقوق الملكية غير المسيطرة
٢٩٦,٦٤٠	٩٥٥,٧٩٤	٢٦٢,٨٤٥	٢٤١,٠٥٨	١٩	مجموع الدخل الشامل للفترة العائد إلى:
٦٢,٧٠١,٩٤٠	٧٧,٢١٣,٩٦٨	٢٥,٤٤٧,٧٥٣	٢٤,١٧٣,٧٨٠		المساهمين في الشركة الأم
٦١,٨٧١,٢٥١	٧٦,٤٧٣,٠٠٣	٢٥,٠٤١,٥١٦	٢٣,٠٢٥,٦٨٧		حقوق الملكية غير المسيطرة
٢٩٦,٦٤٠	٩٥٥,٧٩٤	٢٦٢,٨٤٥	٢٤١,٠٥٨	١٩	ربحية السهم المتعلقة بالمساهمين في الشركة الأم:
٦٢,١٦٧,٨٩١	٧٧,٤٢٨,٧٩٧	٢٥,٣٠٤,٣٦١	٢٣,٢٦٦,٧٤٥		الأساسية والمخفضة
٢,٣٥	٢,٨٨	٠,٩٥	٠,٩٠	٢٢	
الرئيس التنفيذي للمالية		الرئيس التنفيذي		رئيس مجلس الإدارة	
محمد إبراهيم البasha		فارس صالح الحنافي		عبد الله أحمد الشهري	
تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة					

شركة تمكين للموارد البشرية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يتم ذكر خلاف ذلك)

مملوكة	مملوكة	حقوق الملكية	حقوق الملكية المتعلقة بالمساهمين في الشركة الأم				إيضاح	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ :
المملوكة	غير المسيطرة	الإجمالي	أرباح مبقة	رأس المال	احتياطي نظامي	أرباح		
٣٥١,٥٧٦,٠٠٧	١,٨٧٢,٧٤١	٣٤٩,٧٠٣,٢٦٦	٨٤,٧٠٣,٢٦٦	-	-	٢٦٥,٠٠٠,٠٠٠		٢٠٢٥
٧٧,٢١٣,٩٦٨	٩٥٥,٧٩٤	٧٦,٢٥٨,١٧٤	٧٦,٢٥٨,١٧٤	-	-	-		صافي الربح للفترة
٢١٤,٨٢٩	-	٢١٤,٨٢٩	٢١٤,٨٢٩	-	-	-		الدخل الشامل الآخر للفترة
٧٧,٤٢٨,٧٩٧	٩٥٥,٧٩٤	٧٦,٤٧٣,٠٠٣	٧٦,٤٧٣,٠٠٣	-	-	-		مجموع الدخل الشامل للفترة
(٩٢,٢٢٠,٠٠٠)	-	(٩٢,٢٢٠,٠٠٠)	(٩٢,٢٢٠,٠٠٠)	-	-	-	١٨	توزيعات أرباح
٣٣٦,٧٨٤,٨٠٤	٢,٨٢٨,٥٣٥	٣٣٣,٩٥٦,٢٦٩	٦٨,٩٥٦,٢٦٩	-	-	٢٦٥,٠٠٠,٠٠٠		٢٠٢٥
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ - (معدلة):								
٣٠١,٦٦٢,٢٣٧	١,٣٥٥,٠٦٧	٣٠٠,٣٠٧,١٧٠	٨٦,٣٣٠,٨٥٩	١٣,٩٧٦,٣١١	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠			٢٠٢٤
٦٢,٧٠١,٩٤٠	٢٩٦,٦٤٠	٦٢,٤٠٥,٣٠٠	٦٢,٤٠٥,٣٠٠	-	-			صافي الربح للفترة - (معدلة)
(٥٣٤,٠٤٩)	-	(٥٣٤,٠٤٩)	(٥٣٤,٠٤٩)	-	-			الدخل الشامل الآخر للفترة - (معدلة)
٦٢,١٦٧,٨٩١	٢٩٦,٦٤٠	٦١,٨٧١,٢٥١	٦١,٨٧١,٢٥١	-	-			مجموع الدخل الشامل للفترة - (معدلة)
-	-	-	(٥١,٠٢٣,٦٨٩)	(١٣,٩٧٦,٣١١)	٦٥,٠٠٠,٠٠٠	١		الزيادة في رأس المال
(٣٥,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٣٥,٠٠٠,٠٠٠)	(٣٥,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	١٨		توزيعات أرباح
٣٢٨,٨٣٠,١٢٨	١,٦٥١,٧٠٧	٣٢٧,١٧٨,٤٢١	٦٢,١٧٨,٤٢١	-	٢٦٥,٠٠٠,٠٠٠			٢٠٢٤

الرئيس التنفيذي للمالية

محمد إبراهيم البasha

الرئيس التنفيذي

فارس صالح الحناكي

رئيس مجلس الإدارة

عبد الله أحمد الشهري

شكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

شركة تمكين للموارد البشرية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يتم ذكر خلاف ذلك)

٢٠٢٤ سبتمبر ٣٠ .
٢٠٢٥ سبتمبر ٣٠ .
(معدلة)

الأنشطة التشغيلية	الربح قبل الزكاة للفترة	تعديلات لـ
إهلاك ممتلكات ومعدات	٦٨,٥٨٨,٤٥٥	٨٣,٦٤٥,٩٤١
إطفاء أصول غير ملموسة	٥٣٦,٤٤٦	٨٥٤,٣٩٠
إهلاك أصول حق الإستخدام	٤,٠٤٠,٥٠٧	٤,٨٣٠,١٨٣
إطفاء تأشيرات مستخدمة	١٠,٤٧٦,٦٦٧	١٨,٧٤٣,١٧٢
إطفاء مصاريف استقدام	١٩,٢٤١,٩٨٤	٢٣,١١٣,٠٢٠
مخصص خسائر ائتمانية متوقعة	٣,١١٤,٧٩٥	١١,٨٩٤,٦١٢
مخصص دفعات مقدمة إلى موردين	٨٣٧,٣٢٧	١,٧٧٨,٨٧٠
تكاليف تمويل	٩١٩,٥١٦	١,٣٣٤,٣٢٢
الالتزامات المنافع المحددة للموظفين	٦,٤٧٦,٥٣٩	٨,٢٥٨,٣٥٩
خسائر (أرباح) بيع ممتلكات ومعدات	(٩,٦٣١,٨٧٧)	٩٧,١٧٤
أرباح من ودائع مرابحة لأجل	(٨,٦٦٧,٥١٧)	(٧,٦٨٠,٤٣٣)
أرباح بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	-	(٣٦٩,٦٠٧)
خسائر غير محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو		
الخسارة		٥٠٢,٥٤٣

تغييرات في رأس المال العامل:

مدینون تجاریون	(٥٢,٤٢٠,٤٥٠)	(٧٢,٧٩٤,٤٣١)
مصاريف مدفوعة مقدماً ومدینون آخرون	(٣٢,٦٠٠,٥١٢)	(٢١,٢١٦,٨٤١)
تأشيرات متاحة	(١٩,٧٥٠,٠٠٠)	(١٦,٩٩٢,٠٠٠)
تأمينات محتجزة	٦,٧٤٨,٩٠٢	(١,٣٩٠,٦٧٣)
دائنون تجاریون	(١,٢٢١,٤٥١)	(٢,٦٥٨,٥٥٧)
مصاريف مستحقة ومستحقات أخرى	٢٧,٧٨٢,١٤٥	٢٨,١٦٨,١٢٧
التزامات العقود	١٥,٤٣١,٢١١	١,٩٩٢,٤٢٣
النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية	٤٣,٩٨٢,٦٧١	٦٨,٥٧٢,٨٥٥
زكاة مدفوعة	(٧,١٩٣,٧١٧)	(٨,٧١٣,١٧٧)
تأمين نقدی عن خطاب ضمان	-	(٣٠٠,٠٠٠)
التزامات المنافع المحددة المدفوعة للموظفين	(٢,٨٩٥,٣٤٩)	(٣,٩٢٠,٥٥٢)
صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية	٣٣,٨٩٣,٦٠٥	٥٥,٦٣٩,١٢٦

رئيس التنفيذي للمالية	الرئيس التنفيذي	رئيس مجلس الإدارة
محمد إبراهيم البasha	فارس صالح الحناكي	عبد الله أحمد الشهري

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

شركة تمكين للموارد البشرية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) - (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يتم ذكر خلاف ذلك)

٢٠٢٤ سبتمبر ٣٠ (معدلة)	٢٠٢٥ سبتمبر ٣٠	
(١٠,٠٢٠,٦٥٢)	(٢,٤٣٦,٤٣٢)	الأنشطة الاستثمارية
(٣,٠٢٤,٧٤٦)	(٢,٦٥٠,١٢٣)	شراء ممتلكات ومعدات
١٣,٢٢٦,٣٠٥	٣٠٦,٧٥	إضافات أصول غير ملموسة
٨,٠٢٣,٨٥٠	٨,١٨٦,٩٣٣	متحصل من بيع ممتلكات ومعدات
(٨٥,٠٢١)	(٥,٣٦٢,٠٨٧)	متحصل من ودائع مراقبة لأجل
-	١,٦٥٢,٥٢٣	شراء استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٨,١١٩,٧٣٦	(٣٠ ٢,٤٨١)	متحصل من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
		صافي النقد (المستخدم في) المتوفّر من الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
(٥,١٥٥,٣٣٤)	(٦,٢٠١,٨٦٩)	المدفوع من التزامات عقود الإيجار
(٣٥,٠٠,٠٠)	(٩٢,٢٢٠,٠٠)	توزيعات أرباح
(٤٠,١٥٥,٣٣٤)	(٩٨,٤٢١,٨٦٩)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
١,٨٥٨,٠٠٧	(٤٣,٠٨٥,٢٢٤)	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٢١٦,٦٢٤,٦٣٩	٢٠٨,٨٥٦,٢٠٧	النقد وما في حكمه كما في ١ يناير
٢١٨,٤٨٢,٦٤٦	١٦٥,٧٧٠,٩٨٣	النقد وما في حكمه كما في ٣٠ سبتمبر
		معاملات غير نقدية:
٣٨٤,٤٤٧	١,٤٠٣,٧٠٩	مزايا موظفين قابلة للإسترداد من العملاء (إيضاح ١٥)
(٥,٨٠٧,٠٩٢)	(٦,٢٨٨,٠٤٠)	أصول حق الإستخدام (إيضاح ٧)
٥,٨٠٧,٠٩٢	٦,٢٨٨,٠٤٠	الالتزامات عقود الإيجار (إيضاح ٧)
٦٥,٠٠,٠٠	-	زيادة في رأس المال (إيضاح ١)
		
الرئيس التنفيذي للمالية محمد إبراهيم البasha	الرئيس التنفيذي فارس صالح الجنكي	رئيس مجلس الإدارة عبد الله أحمد الشهري
		
تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هدم القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة		

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يتم ذكر خلاف ذلك)

١- التكوين والنشاط

إن شركة تمكين للموارد البشرية ("الشركة") هي شركة مساهمة سعودية مسجلة في المملكة العربية السعودية بالسجل التجاري رقم ١٠٤٥١٧٤٩ ب تاريخ ٢٣ رمضان ١٤٣٩ هـ (الموافق ٧ يونيو ٢٠١٨ م). يتكون رأس مال الشركة من ٢٦,٥٠٠,٠٠٠ سهم، قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي.

قررت الجمعية العامة غير العادية في اجتماعها المنعقد بتاريخ ٢٥ شعبان ١٤٤٥ هـ (الموافق ٦ مارس ٢٠٢٤ م) الموافقة على زيادة رأس مال الشركة من ٢٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي، مقسمة إلى ٢٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم عادي، بقيمة اسمية مدفوعة بالكامل قدرها ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد، إلى ٢٦٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي، مقسمة إلى ٢٦٥,٠٠٠,٠٠٠ سهم عادي، بقيمة اسمية مدفوعة بالكامل قدرها ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد، وذلك عن طريق رسملة مبلغ ٥١,٠٢٣,٦٨٩ ريال سعودي من رصيد الأرباح المبقة بالإضافة إلى رسملة مبلغ ١٣,٩٧٦,٣١١ ريال سعودي من رصيد الاحتياطي النظامي كما في القوائم المالية الموحدة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م.

يتمثل نشاط الشركة الرئيسي في استقدام العمالة وتقديم الخدمات العمالية فيما يتعلق بالعمالة المنزلية والعمالية للقطاع العام والخاص والتعاقد المحلي بموجب خطاب وزارة العمل والتنمية الاجتماعية رقم (١٨٤١٦٢) تاريخ ١٥ رمضان ١٤٣٩ هـ.

إن المقر الرئيسي للشركة في مدينة الرياض، الطريق الدائري الشمالي، حي النفل، ص.ب. ٤١٤٣، الرمز البريدي ١٢٣٣٣.

لم تقم الشركة بإستكمال إجراءات تعديل السجل التجاري والنظام الأساس للشركة حتى تاريخ إصدار هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

تشمل القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة حسابات الشركة وشركتها التابعة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (يشار إلى الشركة وشركتها التابعة معاً فيما بعد بـ"المجموعة") كما يلي:

الشركة التابعة	بلد التأسيس	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	نسبة الملكية كما في
شركة التقنيات المفتوحة للاتصالات	المملكة العربية السعودية	٪ ١٠٠	٪ ١٠٠	
وتقنية المعلومات	المملكة العربية السعودية	٪ ١٠٠	٪ ١٠٠	
شركة إيلاف التخصصية للمقاولات	المملكة العربية السعودية	٪ ٦٠	٪ ٦٠	شركة اراف الطبية

تسير المجموعة على الشركة عندما تكون لديها الحق في عوائد متغيرة من مشاركتها في الشركة ولديها القدرة على التأثير على تلك العوائد من خلال قدرتها على السيطرة على الشركة المستثمر بها. يتم تضمين القوائم المالية للشركة التابعة في القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من التاريخ الذي بدء منه السيطرة حتى تاريخ فقدان السيطرة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) – (تممة)

لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يتم ذكر خلاف ذلك)

٢- أساس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية

١-٢ بيان الالتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي ٣٤ "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية، ولا تتضمن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة كافة المعلومات المطلوبة لإعداد مجموعة كاملة من القوائم المالية المعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي، ولذلك يجب قراءة هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة جنباً إلى جنب مع القوائم المالية الموحدة للسنة السابقة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.

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.

٢- الاعتبارات العامة

تتوافق السياسات المحاسبية وطرق الاحتساب المطبقة في إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة مع تلك المتبعة في إعداد القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤، باستثناء ما يتعلق بتطبيق المعايير الجديدة التي دخلت حيز التنفيذ اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٥. لم تقم الشركة بالتطبيق المبكر لأي معيار أو تفسير أو تعديل آخر صدر ولكن لم يدخل حيز التنفيذ. دخلت بعض التعديلات على المعايير الدولية للتقرير المالي حيز التنفيذ اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٥ ولم ينتج عن أي من تلك التعديلات أثر على القوائم المالية الأولية الموحدة للمجموعة.

أعدت القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة على أساس التكلفة التاريخية وفقاً لمبدأ الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستثمارية. باستثناء الاستثمارات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة والتزامات منافع الموظفين المحدودة بالقيمة الحالية لالتزامات المزايا المستقبلية باستخدام طريقة وحدة الائتمان المتوقع.

٣- عملة العرض والإفصاح

تم عرض القوائم الأولية الموحدة الموجزة بالريال السعودي والذي يعتبر العملة الوظيفية للمجموعة ويتم تقرير كافة المبالغ لأقرب ريال سعودي ما لم يرد خلاف ذلك.

٣- استخدام الأحكام والتقديرات

تقوم المجموعة بممارسة بعض الأحكام والتقديرات المتعلقة بالمستقبل. يتم تقويم الأحكام والتقديرات باستمرار بناءً على الخبرة السابقة وعوامل أخرى، بما في ذلك، توقع الأحداث المستقبلية التي يعتقد أنها ملائمة للظروف. وفي المستقبل، قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات والافتراضات.

إن التقديرات الهامة التي قامت بها الإدارة لتطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية لتقدير عدم الموثوقية هي نفسها المستخدمة في إعداد القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.

٤- أساس توحيد القوائم المالية

تشتمل القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة على القوائم المالية للشركة والشركات التابعة لها كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥، كما تم ذكره في إيضاح (١).

٤- أسس توحيد القوائم المالية – (تتمة)

تقوم المجموعة بإجراء إعادة تقويم للتأكد فيما إذا كانت تمارس سيطرة على الشركة المستثمر فيها من عدمه وذلك عندما تشير الحقائق والظروف إلى وجود تغير في عناصر السيطرة. يبدأ توحيد الشركة التابعة عند انتقال السيطرة على الشركة التابعة إلى المجموعة ويتم التوقف عند فقدان المجموعة هذه السيطرة. تدرج موجودات ومطلوبات ودخل ومصاريف الشركة التابعة المستحوذ عليها خلال السنة في القوائم المالية الأولية الموحدة اعتباراً من تاريخ انتقال السيطرة إلى المجموعة ولحين توقف المجموعة عن ممارسة مثل هذه السيطرة في الشركة المستثمر فيها.

٥- ممتلكات ومعدات

بلغت الإضافات لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ مبلغ ٢٠٢٤,٤٣٢ ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤: ٢,٤٣٦,٤٣٢ ريال سعودي) وبلغ مصروف الإهلاك خلال الفترة مبلغ ٥,٥٦٢,٢٦١ ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤: ١٠,٠٢٠,٦٥٢ ريال سعودي) كما بلغت تكلفة الاستبعادات لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ مبلغ ٤,٠٧٩,٩٨٤ ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤: ٣,٧٣٧,٥٠٠ ريال سعودي) وبلغ الإهلاك المتراكم مبلغ ١٦٩,٦٠٢ ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤: ١٤٣,٠٧٢ ريال سعودي).

٦- أصول غير ملموسة

بلغت الإضافات لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ مبلغ ٢,٦٥٠,١٢٣ ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤: ٣,٠٢٤,٧٤٦ ريال سعودي) وبلغ مصروف الإطفاء خلال الفترة مبلغ ٨٥٤,٣٩٠ ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤: ٥٣٦,٤٤٦ ريال سعودي).

٧- أصول حق الاستخدام والتزامات عقود الإيجار

<u>أصول حق الاستخدام</u>	<u>التزامات عقود الإيجار</u>
في ١ يناير	١٢,٤٣٩,٢٣٤
إضافات	٩,٢٩٧,٧٥١
إستبعادات، صافي	(١٧٢,١٢٧)
إهلاك خلال الفترة / السنة	٦٨١,٩٤٤
الرصيد في نهاية الفترة / السنة	(٦,٧٠٣,٤١١)
في ١ يناير	١٥,٥٤٣,٣٩١
إضافات	٦,٢٨٨,٠٤٠
إستبعادات، صافي	(٦٣٢,٧٦١)
تكليف التمويل	٥٧٧,٩٢٦
المدفوع خلال الفترة / السنة	(٦,٢٠١,٨٦٩)
الرصيد في نهاية الفترة / السنة	١٥,٥٧٤,٧٢٧
يطرح: الجزء المتداول	(٦,١٥٦,٧٧٢)
الجزء غير المتداول	٩,٤١٧,٩٥٥

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) – (تتمة)

لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يتم ذكر خلاف ذلك)

٨- تأشيرات مستخدمة

إن حركة التأشيرات المستخدمة خلال الفترة / السنة هي كما يلي:

٢٠٢٤ ديسمبر ٣١	٢٠٢٥ سبتمبر ٣٠	
١٢,٠٤٩,٦٠٦	٢١,٤٨٥,٥٤٢	في ١ يناير
٢٤,٤٤٨,٠٠٠	١٣,٩٣٢,٠٠٠	المحول من تأشيرات متاحة (إيضاح ١٢)
(١٥,٠١٢,٠٦٤)	(١٨,٧٤٣,١٧٢)	إطفاء خلال الفترة / السنة
٢١,٤٨٥,٥٤٢	١٦,٦٧٤,٣٧٠	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
(١٤,٨١٥,١٢٠)	(١٣,٠٣٦,٤٤٤)	يطرح: الجزء المتداول
٦,٦٧٠,٤٢٢	٣,٦٣٧,٩٢٦	الجزء غير المتداول

٩- مصاريف استقدام مدفوعة مقدماً

٢٠٢٤ ديسمبر ٣١	٢٠٢٥ سبتمبر ٣٠	
٢٠,٠٣٥,٢٥٠	١٨,٤٠٤,٥٥٧	في ١ يناير
٢٢,٦٩٣,١٨٠	٢٩,٣٣٧,٥٨٥	المدفوع خلال الفترة / السنة
(٢٤,٣٢٣,٨٧٣)	(٢٣,١١٣,٠٢٠)	إطفاء خلال الفترة / السنة
١٨,٤٠٤,٥٥٧	٢٤,٦٢٩,١٢٢	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
(١٣,٦٥٢,٧٧٧)	(١٦,٩٠١,٨٩٧)	يطرح: الجزء المتداول (إيضاح ١١)
٤,٧٥١,٧٨٠	٧,٧٢٧,٢٢٥	الجزء غير المتداول

١٠- مدينون تجاريون، صافي

٢٠٢٤ ديسمبر ٣١	٢٠٢٥ سبتمبر ٣٠	
١٤٥,٣١٧,١٩٨	١٩٢,٥٧٦,٤٥٨	مدينون تجاريون – شركات
١٧,٣٣٥,٢٩٨	٤١,٦٩٧,٩١١	مدينون تجاريون – جهات ذات علاقة (إيضاح ١٣)
٢,٣٣٣,٠٣٥	٣,٠٥٨,٢٩٣	مدينون تجاريون – أفراد
١٦٤,٩٨٥,٥٣١	٢٣٧,٣٣٢,٦٦٢	
(٨,٥٢٢,٨٧٩)	(١٩,٩٧٠,١٩١)	يطرح: مخصص خسائر انتظامية متوقعة
١٥٦,٤٦٢,٦٥٢	٢١٧,٣٦٢,٤٧١	

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) - (تتمة)

لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يتم ذكر خلاف ذلك)

١٠- مدينون تجاريون، صافي - (تتمة)

إن أعمار ذمم المدينون التجاريين هي كما يلي:

٢٠٢٤ ديسمبر ٣١	٢٠٢٥ سبتمبر ٣٠	
٧٣,٢٣٢,٢٢٨	٨٠,٣٥١,٦٧١	أقل من ٣١ يوم
٦٥,٦٠٩,٣٢٤	٨٥,٤١٣,٩٩١	٣١ - ٩٠ يوم
٦,١٦٣,٣٤٠	٣٣,٠٤٤,٥٦٧	١٢٠ - ٩١ يوم
٨,٣٩٣,٥٣٠	٢٢,٥٧٧,٦٥٩	٣٦٥ - ١٢١ يوم
١١,٥٨٧,١٠٩	١٥,٩٤٤,٧٧٤	أكثر من ٣٦٥ يوم
١٦٤,٩٨٥,٥٣١	٢٣٧,٣٣٢,٦٦٢	

إن الحركة على مخصص خسائر ائتمانية متوقعة هي كما يلي:

٢٠٢٤ ديسمبر ٣١	٢٠٢٥ سبتمبر ٣٠	
٣,٣٤٥,١٧٣	٨,٥٢٢,٨٧٩	في ١ يناير
٥,١٧٧,٧٠٦	١١,٨٩٤,٦١٢	الإضافات خلال الفترة / السنة
-	(٤٤٧,٣٠٠)	تعديلات خلال الفترة / السنة
٨,٥٢٢,٨٧٩	١٩,٩٧٠,١٩١	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

١١- مصاريف مدفوعة مقدماً ومدينون آخرون، صافي

٢٠٢٤ ديسمبر ٣١	٢٠٢٥ سبتمبر ٣٠	
٤٣,٦٤١,٣٤٣	٣٧,٠٣٥,٢٦٢	مصاريف مدفوعة مقدماً
١٣,٦٥٢,٧٧٧	١٦,٩٠١,٨٩٧	مصاريف استقدام مدفوعة مقدماً (ايضاح ٩)
١,٩٧٣,٢٥٧	٣,٢٥٥,٥٥٧	ذمم موظفين
٥,٩٠٩,٨٠٣	٢,٤٧٠,٦٢١	دفعات مقدمة إلى موردين *
٣,٦٣٠,٥٣٤	١,٩٨٧,٣٨٣	أخرى
٦٨,٨٠٧,٧١٤	٦١,٦٥٠,٧٢٠	

* تظهر دفعات مقدمة إلى موردين كما يلي:

٢٠٢٤ ديسمبر ٣١	٢٠٢٥ سبتمبر ٣٠	
٨,٦٢٧,٣٧٢	٦,٩٦٧,٠٦٠	دفعات مقدمة إلى موردين
(٢,٧١٧,٥٦٩)	(٤,٤٩٦,٤٣٩)	يطرح: مخصص دفعات مقدمة إلى موردين **
٥,٩٠٩,٨٠٣	٢,٤٧٠,٦٢١	

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) - (تتمة)

لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

(جميع المبالغ بالرجال السعودى ما لم يتم ذكر خلاف ذلك)

١١- مصاريف مدفوعة مقدماً ومدينون آخرون، صافي - (تتمة)

** إن الحركة على مخصص دفعات مقدمة إلى موردين هي كما يلي:

٢٠٢٤ ديسمبر ٣١	٢٠٢٥ سبتمبر ٣٠	في ١ يناير الإضافات خلال الفترة / السنة الرصيد في نهاية الفترة / السنة
١,٢٥٥,٠٩	٢,٧١٧,٥٦٩	
١,٤٦٢,٥٦	١,٧٧٨,٨٧٠	
٢,٧١٧,٥٦٩	٤,٤٩٦,٤٣٩	

١٢- تأشيرات متاحة

تمثل التأشيرات المتاحة رصيد التأشيرات غير المستخدمة حتى تاريخ ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (٢٠٢٤ ديسمبر ٣١). يتم تحويل مبالغ التأشيرات المتاحة إلى التأشيرات المستخدمة عند ختم التأشيرات للقوى البشرية المستقدمة في المنافذ الحدودية للملكة العربية السعودية ووصول تلك القوى البشرية إلى المملكة العربية السعودية. إن حركة التأشيرات المتاحة هي كما يلي:

٢٠٢٤ ديسمبر ٣١	٢٠٢٥ سبتمبر ٣٠	في ١ يناير تأشيرات مستخرجة، بالصافي محول إلى تأشيرات مستخدمة (إيضاح ٨) التأشيرات المرتجعة الرصيد في نهاية الفترة / السنة
١٦,٦٢٢,٠٠	١٨,٠٤٤,٠٠	
٣٤,٤٩٤,٠٠	١٨,٥٤٢,٠٠	
(٢٤,٤٤٨,٠٠)	(١٣,٩٣٢,٠٠)	
(٨,٦٢٤,٠٠)	(٢,٤٥٠,٠٠)	
١٨,٠٤٤,٠٠	٢٠,٢٠٤,٠٠	

١٣- الأرصدة والمعاملات مع جهات ذات علاقة

إن المعاملات الجوهرية مع الجهات ذات العلاقة والمبالغ التقريرية المتعلقة بها هي كما يلي:

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر

الجهة ذات العلاقة	طبيعة العلاقة	طبيعة المعاملة	٢٠٢٤	٢٠٢٥
شركة مجموعة الدكتور سليمان الحبيب للخدمات الطبية	مساهم	مبيعات	٨,٧١٠,٩٠١	٤٨,٧٣٨,٤٠٤
شركة مسح للمقاولات	ذات علاقة بمساهم	مبيعات	(١٩٤,٥٧٢)	(٥٨٣,٠٢٢)
شركة التوائم الأربع المحدودة	ذات علاقة بمساهم	مبيعات	١٤,٩٢٥,٢٦١	٧,٠١٣,٥٩٠
شركة مطاعم خريطة البرجر للوجبات السريعة	ذات علاقة بمساهم	مبيعات	٢,٥٣٧,٥٩٠	٣,١٢٥,٦٠٠
شركة تصنيف المستقبل العقارية	ذات علاقة بمساهم	مبيعات	١,٧١٢,١٤٨	١,٨٨٧,٤١٩
شركة روافد الصحة العالمية	ذات علاقة بمساهم	مبيعات	-	٥٥,٣٤٠
شركة نمارا للاستثمار	ذات علاقة بمساهم	مبيعات	-	٥٨,٣٠٠
شركة تسهيل العقارية	ذات علاقة بمساهم	مبيعات	-	٥٠,٢٧٤
(معدلة)	مساهم	مبيعات	٢١,٩٠٠	٥,٩٧٩

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) - (تتمة)

لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يتم ذكر خلاف ذلك)

١٣- الأرصدة والمعاملات مع جهات ذات علاقة - (تتمة)

يتمثل المستحق من جهات ذات علاقة مما يلي - (ايضاح ١٠):

الجهة ذات العلاقة	طبيعة العلاقة	٢٠٢٥ سبتمبر ٣٠	٢٠٢٤ ديسمبر ٣١
شركة مجموعه الدكتور سليمان الحبيب			
للخدمات الطبية	مساهم	٣٧,٤٦٩,٣٤١	١٠,٨٠٨,٧٨٦
شركة مسح للمقاولات	ذات علاقة بمساهم	٣,٥٣٧,٧٤٣	٥,٦٧٠,٨١١
شركة مطاعم خريطة البرجر للوجبات السريعة	ذات علاقة بمساهم	٢٦٤,٥٠٠	٤٨٣,٧٤٩
شركة التوائم الأربع المحدودة	ذات علاقة بمساهم	٤١٣,٢٢٠	٣٦٨,٥٣٨
شركة نمارا للاستثمار	ذات علاقة بمساهم	٦,٢٠٣	١,٤٧٤
شركة روافد الصحة العالمية	ذات علاقة بمساهم	٦,٩٠٤	١,٩٤٠
		٤١,٦٩٧,٩١١	١٧,٣٣٥,٢٩٨

تعويضات ومنافع كبار موظفين الإدارة

تشمل كبار موظفي الإدارة بالمجموعة موظفي الإدارة العليا الذين لديهم السلطة والمسؤولية عن تخطيط وتوجيه ومراقبة أنشطة المجموعة. حيث تشمل المزايا المدفوعة لموظفي الإدارة العليا في المجموعة على الرواتب والمنافع النقدية وغير النقدية والاشتراكات في خطة المنافع المحددة لما بعد التوظيف.

فيما يلي تعويضات كبار موظفي الإدارة:

الجهة ذات العلاقة	طبيعة المعاملة	٢٠٢٥	٢٠٢٤
الإدارة التنفيذية العليا	رواتب ومكافآت	٦,٨١٧,٦٧٩	٤,٨٣٠,٧٩٩
الالتزامات المنافع المحددة لكتاب الموظفين	منافع الموظفين	٣١٧,٨٧٧	٥٣٢,٦٦٠

١٤- نقد وما في حكمه

٢٠٢٤ ديسمبر ٣١	٢٠٢٥ سبتمبر ٣٠	
١٨,٨٥٦,٢٠٧	١٧,٧٧٠,٩٨٣	النقد لدى البنوك
١٩٠,٠٠٠,٠٠٠	١٤٨,٠٠٠,٠٠٠	ودائع قصيرة الأجل *
٢٠٨,٨٥٦,٢٠٧	١٦٥,٧٧٠,٩٨٣	

* يتم الاحتفاظ بودائع المراقبة قصيرة الأجل تستحق خلال ٩٠ يوم أو أقل لدى بنوك تجارية وتحقق دخل تمويلي متواافق مع أسعار السوق السائدة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) - (تممة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يتم ذكر خلاف ذلك)

١٥- التزامات المنافع المحددة للموظفين

إن الحركة على مخصص المنافع المحددة للموظفين هي كما يلي:

٢٠٢٤ ديسمبر ٣١	٢٠٢٥ سبتمبر ٣٠	
١٤,٨٢٢,٧٢	٢١,٥٩٣,٧٢٦	في ١ يناير
٧,٧٣١,٤٨٥	٨,٢٥٨,٣٥٩	تكاليف الخدمة الحالية للفترة / للسنة
٦٦٧,٠٢٢	٧٥٦,٣٩٦	تكاليف التمويل
١,٣٨٧,٩٤٥	١,٤٠٣,٧٠٩	مزايا موظفين قابلة للاسترداد من العملاء
(٤,١٢٧,٥٥٤)	(٣,٩٢٠,٥٥٢)	المدفوع خلال الفترة / السنة
١,١١٢,١٠٨	(٢١٤,٨٢٩)	إعادة القياس الاكتوارية
٢١,٥٩٣,٧٢٦	٢٧,٨٧٦,٨٠٩	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

١٦- مصاريف مستحقة ومستحقات أخرى

٢٠٢٤ ديسمبر ٣١	٢٠٢٥ سبتمبر ٣٠	
٢٨,٣٨٠,٩٣٣	٣٨,٣٠٦,١٥٤	رواتب ومزايا أخرى مستحقة
١٩,٢٠٦,٥١٤	٢٥,٥٤٤,٧١٥	إجازات مستحقة
١٦,١٨٧,٢٦٥	١٩,٧٧١,٢٦١	تذاكر سفر مستحقة
٨,٣٠٩,٥٢٢	١١,١٩٦,٢٢١	ضريبة قيمة مضافة مستحقة
٤٠٠,٠٠٠	١,٣٨٧,٥٠٠	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
٤٤٨,٨٦٩	١,١٢٥,٢٣٠	أتعاب مهنية مستحقة
٦٦٦,٣٦٧	٦٠٨,٦٦٧	دفعات مقدمة من عملاء
٢,١٦٦,٩٣٥	-	مصاريف مستحقة لعملية الطرح الأولي
٢,٠٣٠,٠٩٣	٨,٠٢٤,٨٧٧	أخرى
٧٧,٧٩٦,٤٩٨	١٠٥,٩٦٤,٦٢٥	

١٧- الزكاة

الوضع الزكوي

قدمت الشركة إقراراتها الزكوية لغاية السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ إلى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك وحصلت بموجبها على شهادات الزكاة. أنهت الشركة وضعها الزكوي وحصلت على ربط نهائى حتى السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١. قامت هيئة الزكاة والضريبة والجمارك بطلب معلومات إضافية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ حيث لا تزال قيد المراجعة لدى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك. وما تزال السنوات ٢٠٢٢ و ٢٠٢٣ و ٢٠٢٤ قيد الدراسة من قبل هيئة الزكاة والضريبة والجمارك.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) - (تتمة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يتم ذكر خلاف ذلك)

١٧- الزكاة - (تتمة)

إن الحركة على الزكاة المستحقة هي كما يلي:

٢٠٢٤ ديسمبر ٣١	٢٠٢٥ سبتمبر ٣٠	
١١,١٧٤,٨٩١	١٢,٦٠٩,٣٨٥	في ١ يناير
٨,٦٢٨,٢١٢	٦,٤٣١,٩٧٣	مصروف الزكاة المحمول للفترة / للسنة
(٧,١٩٣,٧١٨)	(٨,٧١٣,١٧٧)	المدفوع خلال الفترة / السنة
١٢,٦٠٩,٣٨٥	١٠,٣٢٨,١٨١	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

١٨- توزيعات أرباح

- بتاريخ ١٣ صفر ١٤٤٧هـ (الموافق ٧ أغسطس ٢٠٢٥م)، قرر مجلس إدارة الشركة توزيع أرباح نقدية على المساهمين عن النصف الأول من السنة الحالية ٢٠٢٥م بمبلغ قدره ٣٧,١٠٠,٠٠٠ ريال سعودي بواقع ١,٤٠ ريال سعودي لكل سهم من إجمالي عدد الأسهم البالغ ٢٦,٥٠٠,٠٠٠ سهم على أن يبدأ توزيع الأرباح يوم ١ سبتمبر ٢٠٢٥م.

- بتاريخ ٢٩ ذو الحجة ١٤٤٦هـ (الموافق ٢٥ يونيو ٢٠٢٥م)، قررت الجمعية العامة العادلة الموافقة على توزيع أرباح نقدية على المساهمين عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م بمبلغ قدره ٥٥,١٢٠,٠٠٠ ريال سعودي بواقع ٢٠,٨ ريال لكل سهم من إجمالي عدد الأسهم البالغ ٢٦,٥٠٠,٠٠٠ سهم كما في نهاية تداول يوم انعقاد الجمعية، على أن يبدأ توزيع الأرباح يوم ٦ يوليو ٢٠٢٥م.

- بتاريخ ٢٥ شعبان ١٤٤٥هـ (الموافق ٦ مارس ٢٠٢٤م)، قررت الجمعية العامة غير العادلة الموافقة على توزيع أرباح نقدية على المساهمين عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م بمبلغ قدره ٣٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي بواقع ١,٧٥ ريال لكل سهم من إجمالي عدد الأسهم البالغ ٢٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م والتي تم توزيعها خلال الربع الثاني ٢٠٢٤م.

١٩- حقوق الملكية غير المسيطرة

فيما يلي ملخص بإجمالي المعلومات المالية المتعلقة بالشركة التابعة للمجموعة (شركة اراف الطبية) وتمثل المبالغ قبل الاستبعادات بين شركات المجموعة:

٢٠٢٤ ديسمبر ٣١	٢٠٢٥ سبتمبر ٣٠	ملخص قائمة المركز المالي
٦٠٢,٨٤٣	١,٥٢٠,٨٦٦	الأصول غير المتداولة
٥,٦٢١,٥٠٣	٨,١٧١,٥٧١	الأصول المتداولة
١٥٢,٣٥٢	١٦٧,٥٩٨	الالتزامات غير المتداولة
١,٣٩٠,١٤١	٢,٤٥٣,٥٠١	الالتزامات المتداولة
٤,٦٨١,٨٥٣	٧,٠٧١,٣٣٨	صافي الأصول
١,٨٧٢,٧٤١	٢,٨٢٨,٥٣٥	حقوق الملكية غير المسيطرة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) - (تتمة)

لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يتم ذكر خلاف ذلك)

١٩- حقوق الملكية غير المسيطرة - (تتمة)

٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٥	٢٠٢٤
٦,٣٩٠,٨٧٨	٩,٣١٠,٠٣٧		إيرادات من العقود مع العملاء
(٥,٩٦,٦٩٣)	(٦,٩٢٠,٥٥١)		المصاريف، بالصافي
١,٢٩٤,١٨٥	٢,٣٨٩,٤٨٦		صافي الربح للفترة / للسنة
-	-		الدخل الشامل الآخر
١,٢٩٤,١٨٥	٢,٣٨٩,٤٨٦		مجموع الدخل الشامل للفترة / للسنة
٥١٧,٦٧٤	٩٥٥,٧٩٤		حقوق الملكية غير المسيطرة

ملخص قائمة التدفقات النقدية

٣٩٨,٨٤٩	٣,٢٣٥,٨٨١	النقد المتوفّر من الأنشطة التشغيلية
-	-	النقد المتوفّر من الأنشطة الإستثمارية
(١٦٨,٩١٨)	(٥٢٩,٣٤٩)	النقد (المستخدم في) الأنشطة التمويلية

٢٠- إيرادات من العقود مع العملاء

المعلومات التفصيلية للإيرادات

للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر للفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر

٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥	القطاعات
(معدلة)	(معدلة)			
٢٤٧,٥٩٥,٥٣٥	٤٧١,٢٩٢,٥٨٢	١٠٨,٨٨٦,٠٥٧	١٥٤,٢٨٠,٥٥٤	المقاولات والصيانة والتشغيل
١٤٤,٧٤٥,٢٧٨	١٥٩,٦٧٨,٢٥٤	٤٧,٢٠٥,٨١٦	٥٣,٧٦٨,٧٦٢	أفراد
٥٣,٢٨٣,٨٤٠	٥٤,٢٦٦,٩٠٥	١٨,٧١٣,٨٠٩	١٨,٣٨٠,٩٤٠	الطبي والرعاية الطبية المنزلية
٣٥,٩٨٥,٩٢٦	٣٥,٢١٧,٩٩٥	١٠,٨٧٥,٤٨٩	١٢,١٤١,٩٧٥	المطاعم والأغذية
٢٠,٧٥٠,٠٤٢	٢١,٠٨١,١٧٤	٥,٩٧٤,٥١٤	٧,٧٣٨,٣٥٧	تجزئة
٦,١٩٢,١٠١	٦,٣١٠,١٧٠	٢,٢١٧,٠٤٥	١,٧٨٥,٩٦٣	تقنية وأنظمة معلومات
-	١٤,٣٢١,٧٦٤	-	٦,٠٦٤,٨٩٠	أخرى
إجمالي الإيرادات من العقود مع العملاء				
٥٠٨,٥٥٢,٧٢٢	٧٦٢,١٦٨,٨٤٤	١٩٣,٨٧٢,٧٣٠	٢٥٤,١٦١,٤٤١	

للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر للفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر

٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥	نوع العميل
(معدلة)	(معدلة)			
٣٦٣,٨٠٧,٤٤٤	٦٠٢,٤٩٠,٥٩٠	١٤٦,٦٦٦,٩١٤	٢٠٠,٣٩٢,٦٧٩	شركات
١٤٤,٧٤٥,٢٧٨	١٥٩,٦٧٨,٢٥٤	٤٧,٢٠٥,٨١٦	٥٣,٧٦٨,٧٦٢	أفراد
إجمالي الإيرادات من العقود مع العملاء				
٥٠٨,٥٥٢,٧٢٢	٧٦٢,١٦٨,٨٤٤	١٩٣,٨٧٢,٧٣٠	٢٥٤,١٦١,٤٤١	

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) - (تتمة)

لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

(جميع المبالغ بالرجال السعودى ما لم يتم ذكر خلاف ذلك)

٢٠- إيرادات من العقود مع العملاء - (تتمة)

للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر

٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥	<u>التوزيع الجغرافي</u>
(معدلة)	(معدلة)	(معدلة)	(معدلة)	
٢٢٤,٢٢١,٧٩١	٣٩٤,١٦١,٢١٠	٨١,٨٨٦,٢٤٢	١٥٦,٠٦٠,٣٩٧	المنطقة الوسطى
٢٠١,٩٨٠,٧١٢	٢٧٢,٠٨٦,١٧٩	٨٠,٨٧٩,١٦٨	٦٩,٦٣٩,٤٨٨	المنطقة الشرقية
٤٩,٧٣١,٠٤٤	٥٥,٨٣٩,٩٧٩	١٦,٧١٧,٧٢٦	١٨,٥٢٤,٠٢١	المنطقة الغربية
١١,٦٣٢,٢٥٧	١٨,٤٢٧,٣٩٦	٦,٤٣٨,٥١٧	١,٨٦٠,٦٦١	المنطقة الشمالية
٢٠,٩٨٦,٩١٨	٢١,٦٥٤,٠٨٠	٧,٩٥١,٠٧٧	٨,٠٧٦,٨٧٤	المنطقة الجنوبية
إجمالي الإيرادات من العقود مع العملاء				٥٠٨,٥٥٢,٧٢٢
٧٦٢,١٦٨,٨٤٤				١٩٣,٨٧٢,٧٣٠
٢٥٤,١٦١,٤٤١				

للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر

٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥	<u>توقيت الاعتراف بالإيراد</u>
(معدلة)	(معدلة)	(معدلة)	(معدلة)	
٥٠١,٧٤٨,٨٢١	٧٤٤,٥٠٢,٠٤١	١٩١,٠٤٨,٥٥٣	٢٤٣,٧١٣,٣٨٠	على فترة من الزمن
٦,٨٠٣,٩٠١	١٧,٦٦٦,٨٠٣	٢,٨٢٤,١٧٧	١٠,٤٤٨,٠٦١	عند نقطة معينة من الزمن
إجمالي الإيرادات من العقود مع العملاء				٥٠٨,٥٥٢,٧٢٢
٧٦٢,١٦٨,٨٤٤				١٩٣,٨٧٢,٧٣٠
٢٥٤,١٦١,٤٤١				

للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر

٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥	<u>نوع التحصيل</u>
(معدلة)	(معدلة)	(معدلة)	(معدلة)	
١٤٤,٧٤٥,٢٧٨	١٥٩,٦٧٨,٢٥٤	٤٧,٢٠٥,٨١٦	٥٣,٧٦٨,٧٦٢	إيرادات نقدية
٣٦٣,٨٠٧,٤٤٤	٦٠٢,٤٩٠,٥٩٠	١٤٦,٦٦٦,٩١٤	٢٠٠,٣٩٢,٦٧٩	إيرادات آجلة
إجمالي الإيرادات من العقود مع العملاء				٥٠٨,٥٥٢,٧٢٢
٧٦٢,١٦٨,٨٤٤				١٩٣,٨٧٢,٧٣٠
٢٥٤,١٦١,٤٤١				

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

أرصدة العقود

(معدلة)	
١٢٩,٠٢٦,٦٣٢	٢٣٧,٣٣٢,٦٦٢
٢٧,٩٩٣,٧٩٩	٢٧,٦٦٩,٩٢٨

مدينون تجاريين (إيضاح ١٠)
الالتزامات عقود

تتضمن إيرادات المجموعة خمسة عمالء رئيسيين، حيث بلغت نسبة الإيرادات من هؤلاء العملاء ٦٩,٣٪ للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (٢٠٢٤ سبتمبر ٣٠) من إجمالي الإيرادات.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) - (تتمة)

لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

(جميع المبالغ بالرجال السعودى ما لم يتم ذكر خلاف ذلك)

٢١- (خسارة) دخل غير تشغيلي آخر

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر

٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥	
(معدلة)	(معدلة)			
				أرباح محققة من بيع إسثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
-	٣٦٩,٦٠٧	-	١,٩٣١	خسائر غير محققة من إسثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
				(خسائر) أرباح بيع ممتلكات ومعدات
٩,٦٣١,٨٧٧	(٩٧,١٧٤)	٩,٥٥٠,٧٠٤	(٢٨,٢٠٨)	أخرى
١,٢٠٣,٦٦٦	٦٤٤,٣٠٨	٣٥٠,٩٧٢	١١٥,٠٨٢	
١٠,٨٣٥,٥٤٣	٤١٤,١٩٨	٩,٩٠١,٦٧٦	(٣١١,٣٠٥)	

٢٢- ربحية السهم الأساسية والمخفضة المتعلقة بالمساهمين في الشركة الأم

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر

٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥	
(معدلة)	(معدلة)			
				صافي الربح - مساهمي
٦٢,٤٠٥,٣٠٠	٧٦,٢٥٨,١٧٤	٢٥,١٨٤,٩٠٨	٢٣,٩٣٢,٧٢٢	الشركة
٢٦,٥٠٠,٠٠٠	٢٦,٥٠٠,٠٠٠	٢٦,٥٠٠,٠٠٠	٢٦,٥٠٠,٠٠٠	عدد الأسهم
				ربحية السهم - الأسامي
٢,٣٥	٢,٨٨	.٩٥	.٩٠	والمخفض

لا يوجد تأثير مخفض على ربحية السهم الأسامي للشركة.

تم احتساب ربحية السهم الأسامي عن طريق تقسيم ربح الفترة العائد للمساهمين على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادلة القائمة خلال الفترة.

٢٣- المعلومات القطاعية

تزاول المجموعة أعمال استقدام العمالة وتقديم الخدمات العمالية واللوجستية للقطاع العام والقطاع الخاص. تنقسم المجموعة بشكل رئيسي إلى قطاعي الشركات والأفراد ويوجد لدى المجموعة قطاع جغرافي واحد يمثل في المملكة العربية السعودية.

تعرض الجداول التالية معلومات الإيرادات والأرباح للقطاعات التشغيلية الخاصة بالمجموعة لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ و ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

المجموع	أخرى	قطاع الأفراد	قطاع الشركات	
٢٥٤,١٦١,٤٤١	-	٥٣,٧٦٨,٧٦٢	٢٠٠,٣٩٢,٦٧٩	إيرادات من العقود مع العملاء
(٢١٠,١٩٦,٢٥٠)	-	(٤٧,٩٣٥,٧٩٢)	(١٦٢,٢٦٠,٥٥٨)	تكلفة الإيرادات من العقود مع العملاء
٤٣,٩٦٥,١٩١	-	٥,٨٣٣,٠٧٠	٣٨,١٣٢,١٢١	إجمالي الربح
(٣٨٨,٤٠١)	-	(٣٨٤,٤٦٠)	(٣,٩٤١)	مصاريف تسويقية
(١٦,٠٥٠,٦٨٥)	(١١,١٥٩,٩٣٢)	(٢,٣١٩,٩٦٦)	(٢,٥٧٠,٧٨٧)	مصاريف عمومية وإدارية
(٢,٨٨٠,٥٦٣)	-	(١٣٧,٢٨٩)	(٢,٧٤٣,٢٧٤)	مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
٢٤,٦٤٥,٥٤٢	(١١,١٥٩,٩٣٢)	٢,٩٩١,٣٥٥	٣٢,٨١٤,١١٩	الربح (الخسارة) التشغيلي

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

المجموع	أخرى	قطاع الأفراد	قطاع الشركات	
٧٦٢,١٦٨,٨٤٤	-	١٥٩,٦٧٨,٢٥٤	٦٠٢,٤٩٠,٥٩٠	إيرادات من العقود مع العملاء
(٦٢٢,٥٧٠,١١٦)	-	(١٣٩,١٥٨,٨٦١)	(٤٨٣,٤١١,٢٥٥)	تكلفة الإيرادات من العقود مع العملاء
١٣٩,٥٩٨,٧٢٨	-	٢٠,٥١٩,٣٩٣	١١٩,٠٧٩,٣٣٥	إجمالي الربح
(٢,٧٢١,٩٤٢)	-	(٢,٧١١,٥٥٦)	(١٠,٣٨٦)	مصاريف تسويقية
(٤٨,٠٩٦,٥٤٢)	(٣٤,٠٧٦,٥١٤)	(٧,٩٧٧,٧٩١)	(٦,٠٤٢,٢٣٧)	مصاريف عمومية وإدارية
(١١,٨٩٤,٦١٢)	-	(٣٨٣,٢١٩)	(١١,٥١١,٣٩٣)	مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
٧٦,٨٨٥,٦٣٢	(٣٤,٠٧٦,٥١٤)	٩,٤٤٦,٨٢٧	١٠١,٥١٥,٣١٩	الربح (الخسارة) التشغيلي

٢٣- المعلومات القطاعية - (تتمة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ - (معدلة)

المجموع	أخرى	قطاع الأفراد	قطاع الشركات
١٩٣,٨٧٢,٧٣٠	-	٤٧,٢٠٥,٨١٦	١٤٦,٦٦٦,٩١٤
(١٦٠,٣٩١,٣١٤)	-	(٤٤,٦١٤,٥٦١)	(١١٥,٧٧٦,٧٥٣)
٣٣,٤٨١,٤١٦	-	٢,٥٩١,٢٥٥	٣٠,٨٩٠,١٦١
(٢,٣٨٣,٣٢٩)	(١٩٥,٨٧١)	(٢,١٨٧,٤٥٨)	-
(١٤,٠٢٢,١٢١)	(١١,٩٥٥,٩٣٩)	(١,٥٢٨,٦١٠)	(٥٣٧,٥٧٢)
(١,٤٦٢,٧٩٦)	-	٥٣,٥٨٤	(١,٥١٦,٣٨٠)
١٥,٦١٣,١٧٠	(١٢,١٥١,٨١٠)	(١,٠٧١,٢٢٩)	٢٨,٨٣٦,٢٠٩

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ - (معدلة)

المجموع	أخرى	قطاع الأفراد	قطاع الشركات
٥٠٨,٥٥٢,٧٢٢	-	١٤٤,٧٤٥,٢٧٨	٣٦٣,٨٠٧,٤٤٤
(٤١٢,١٨٧,٢١٨)	-	(١٢٨,٥٥١,٣٥٠)	(٢٨٣,٦٣٥,٨٦٨)
٩٦,٣٦٥,٥٠٤	-	١٦,١٩٣,٩٢٨	٨٠,١٧١,٥٧٦
(٤,٧٦٤,٦٣٤)	(٤٥٦,٩٦٤)	(٤,٣٠٧,٦٧٠)	-
(٣٨,٦٤٨,٥٦٥)	(٣١,٣٧٧,٩٠١)	(٤,٦٣٦,٨٠٠)	(٢,٦٣٣,٨٦٤)
(٣,١١٤,٧٩٥)	-	(٢١,٣٤٦)	(٣,٠٩٣,٤٤٩)
٤٩,٨٣٧,٥١٠	(٣١,٨٣٤,٨٦٥)	٧,٢٢٨,١١٢	٧٤,٤٤٤,٢٦٣

إيرادات من العقود مع العملاء
تكلفة الإيرادات من العقود مع العملاء
إجمالي الربح
مصاريف تسويقية
مصاريف عمومية وإدارية
مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
الربح (الخسارة) التشغيلي

إيرادات من العقود مع العملاء
تكلفة الإيرادات من العقود مع العملاء
إجمالي الربح
مصاريف تسويقية
مصاريف عمومية وإدارية
مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
الربح (الخسارة) التشغيلي

٢٤- الارتباطات والالتزامات المحتملة
ارتباطات لإنفاق رأسمالي

بلغت النفقات الرأسمالية التي تعاقدت عليها المجموعة ولم يتم تكبدها حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ مبلغ ٣,٤١٢,١٤٨ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٤,١٢٠,٠٣٠: ٢٠٢٥: ٣,٤١٢,١٤٨ ريال سعودي).

الضمادات

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥، لدى المجموعة ضمادات بنكية بقيمة ١٠,٣ مليون ريال سعودي يقابلها تأمين نقدي بمبلغ ١٠,٣ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ١٠ مليون ريال سعودي) يتعلق بترخيص الشركة الصادر من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) – (تممة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يتم ذكر خلاف ذلك)

٢٥- الأدوات المالية – القيم العادلة

إن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف بشكل جوهري عن قيمتها الدفترية بتاريخ إعداد القوائم المالية.

٢٦- تعديلات فترات سابقة

وفقاً لمطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم ٨ "السياسات المحاسبية والتغيرات في التقديرات المحاسبية والأخطاء"، تبين لدى إدارة المجموعة وجود أخطاء محاسبية تتعلق بالفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤، وعليه قامت إدارة المجموعة بتصحيح تلك الأخطاء على القوائم المالية السنوية الموحدة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.

أ) تبين لإدارة المجموعة وجود خطأ في احتساب بعض بنود المركز المالي الموحد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤، وتحديداً فيما يتعلق بالمصاريف الحكومية المدفوعة مقدماً الخاصة بالموظفين ومخصص بدل التذاكر. بناءً على ذلك، قامت المجموعة بإعادة تقييم هذه الأرصدة ومعالجة الأخطاء.

ب) تبين لإدارة المجموعة وجود خطأ في الاعتراف بالإيرادات الناتجة عن عقود للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤، وذلك لتفسير اعتبارات عقود بطريقة غير صحيحة، مما أدى إلى خطأ في احتساب الإيرادات والالتزامات العقود. وعليه، قامت الشركة بإعادة تقييم هذه العقود ومعالجة الأخطاء.

ج) قامت المجموعة بإعادة قياس التزامات المنافع المحددة للموظفين للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤.

د) تم تعديل إيضاح الأرصدة والمعاملات مع جهات ذات علاقة (إيضاح ١٣).

أثر التعديلات على قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (معدلة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (قبل التعديل)	التعديلات	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	إيضاح	
٣٨٤,٤٤٧	٣٨٤,٤٤٧	-	ج		الأصول غير المتداولة
١٢٥,٩١١,٨٣٧	(٣٨٤,٤٤٧)	١٢٦,٢٩٦,٢٨٤	ج		مزايا موظفين قابلة للإسترداد من العملاء
٦٧,٨٠٣,٨٤٤	(١٠,٠٥٩,١٧٧)	٧٧,٨٦٣,٠٢١	أ		الأصول المتداولة
١٩,٧٧٠,٤٢٧	١٤٢,٢١٦	١٩,٦٢٨,٢١١	ج		مدينون تجاريون، صافي مصاريف مدفوعة مقدماً ومدينون آخرون
٨١,٧١٢,١٦٥	(٢,٢٢٠,٩٨٧)	٨٣,٩٣٣,١٥٢	أ		الالتزامات غير المتداولة
٢٧,٩٩٣,٧٩٩	(١,٠٣٤,٨٧٠)	٢٩,٠٢٨,٦٦٩	ب		الالتزامات المحددة للموظفين
٦٢,١٧٨,٤٢١	(٦,٩٤٥,٥٣٦)	٦٩,١٢٣,٩٥٧	أ، ب، ج		الالتزامات المتداولة
					مصاريف مستحقة ومستحقات أخرى
					الالتزامات عقود حقوق الملكية
					أرباح مبقة

٢٦- تعديلات فترات سابقة – (تتمة)

أثر التعديلات على قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤:

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤

٢٠٢٤ سبتمبر ٣٠ (معدلة)	تعديلات	٢٠٢٤ سبتمبر ٣٠ (قبل التعديل)	٢٠٢٤ سبتمبر ٣٠ (معدلة)	تعديلات	٢٠٢٤ سبتمبر ٣٠ (قبل التعديل)	إيضاح
٥٠٨,٥٥٢,٧٢٢	٦٥٠,٤٢٣	٥٧٩٠٢,٢٩٩	١٩٣,٨٧٢,٧٣٠	(٢,٠٢١,٢٨٢)	١٩٥,٨٩٤,٠١٢	ب
(٤١٢,١٨٧,٢١٨)	(٦,٦١٣,٨٩٢)	(٤٠٥,٥٧٣,٣٢٦)	(١٦٠,٣٩١,٣١٤)	(٢,١٠٨,٣٤١)	(١٥٨,٢٨٢,٩٧٣)	أ
٩٦,٣٦٥,٥٠٤	(٥,٩٦٣,٤٦٩)	١٠٢,٣٢٨,٩٧٣	٣٣,٤٨١,٤١٦	(٤,١٢٩,٦٢٣)	٣٧,٦١١,٠٣٩	أ، ب، ج
(٩١٩,٥١٦)	(٤٤٨,٠١٨)	(٤٧١,٤٩٨)	(٢٨٩,٣١٣)	(١٤٠,٤١٩)	(١٤٨,٨٩٤)	ج
٦٢,٧٠١,٩٤٠	(٦,٤١١,٤٨٧)	٦٩,١١٣,٤٢٧	٢٥,٤٤٧,٧٥٣	(٤,٢٧٠,٠٤٢)	٢٩,٧١٧,٧٩٥	أ، ب، ج
						الدخل الشامل الآخر:
						إعادة قياس التزامات المنافع المحددة
(٥٣٤,٠٤٩)	(٥٣٤,٠٤٩)	-	(١٤٣,٣٩٢)	(١٤٣,٣٩٢)	-	للموظفين
(٥٣٤,٠٤٩)	(٥٣٤,٠٤٩)	-	(١٤٣,٣٩٢)	(١٤٣,٣٩٢)	-	الدخل (الخسارة) الشامل الآخر للفترة
٦٢,١٦٧,٨٩١	(٦,٩٤٥,٥٣٦)	٦٩,١١٣,٤٢٧	٢٥,٣٠٤,٣٦١	(٤,٤١٣,٤٣٤)	٢٩,٧١٧,٧٩٥	مجموع الدخل الشامل للفترة
٢,٣٥		٢,٦٠	٠,٩٥		١,١١	ربحية السهم المتعلقة بالمساهمين: الأساسية والمخصصة

٢٧- أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب أرقام المقارنة لتنماشى مع التبويب للفترة الحالية.

٢٨- الأحداث اللاحقة

برأي الإدارة، لا توجد أحداث هامة لاحقة بعد تاريخ التقرير قد تتطلب تعديلاً أو إفصاح في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

٢٩- اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٢ جمادى الأولى ١٤٤٧ هـ (الموافق ٣ نوفمبر ٢٠٢٥).