

شركة بلسم الأفق الطبية
(شركة مساهمة سعودية مدرجة)

المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
وتقرير فحص المراجع المستقل عن المعلومات المالية الأولية الموجزة

صفحة

فهرس

-	تقرير فحص المراجع المستقل عن المعلومات المالية الأولية الموجزة
٢	قائمة المركز المالي الأولية الموجزة (غير مراجعة)
٣	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة (غير مراجعة)
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
١٤ - ٦	إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

تقرير فحص المراجع المستقل عن المعلومات المالية الأولية الموجزة

إلى السادة/ المساهمين المحترمين
شركة بلسم الأفق الطبية
(شركة مساهمة سعودية مدرجة)

مقدمة

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي الأولية الموجزة لشركة بلسم الأفق الطبية - شركة مساهمة سعودية مدرجة "الشركة" كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م، وقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة وقائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات التفسيرية الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وعرضها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. وتتمثل مسؤوليتنا في إبداء استنتاج بشأن هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص رقم (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة"، المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتألف فحص المعلومات المالية الأولية من طرح استفسارات بشكل أساسي على الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وغيرها من إجراءات الفحص. وبعد الفحص أقل بكثير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، 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، فإننا لا نبدي أي رأي مراجعة.

الاستنتاج

استناداً إلى الفحص الذي قمنا به، فإنه لم ينم إلى علمنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن المعلومات المالية الأولية الموجزة المرفقة غير معدة، من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

شركة ار اس ام المحاسبون المتحدون للاستشارات المهنية



محمد بن فرحان بن نادر

ترخيص رقم ٤٣٥

الرياض، المملكة العربية السعودية

١٧ صفر ١٤٤٧ هـ (الموافق ١١ أغسطس ٢٠٢٥م)

قائمة المركز المالي الأولية الموجزة (غير مراجعة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م ريال سعودي (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م ريال سعودي (مراجعة)	إيضاح	
الموجودات			
الموجودات غير المتداولة			
١٠,٤٣٩,٨٤١	١٠,٧٦٧,٦٢٣	٥	ممتلكات ومعدات، بالصافي
١,١٩٩,٢٦٤	١,٣٠٧,٥٤٢	٦-أ	أصول حق الاستخدام، بالصافي
١١,٦٣٩,١٠٥	١٢,٠٧٥,١٦٥		مجموع الموجودات غير المتداولة
الموجودات المتداولة			
٣,٢٧٤,٦٨٥	١,٧١٦,٨١٩	٧	مخزون، بالصافي
١,٣١٣,٥٤٥	١,٢٤١,٧٤٤	٨	ذمم مدينة ومصاريف مدفوعة مقدما وموجودات أخرى، بالصافي
١٨,١٠٣,٩٩٧	١٨,٢٤٤,٨٦٧	٩	نقد وما في حكمه
٢٢,٦٩٢,٢٢٧	٢١,٢٠٣,٤٣٠		مجموع الموجودات المتداولة
٣٤,٣٣١,٣٣٢	٣٣,٢٧٨,٥٩٥		مجموع الموجودات
حقوق الملكية والمطلوبات			
حقوق الملكية			
١٢,٥٠٠,٠٠٠	١٢,٥٠٠,٠٠٠	١٠	رأس المال
١٠,١٥٠,٠٠٠	١٠,١٥٠,٠٠٠	١٠	علاوة اصدار
٧,٦١٠,٩٠٨	٦,٢٦٧,٤١٨		أرباح مبقاة
٣٠,٢٦٠,٩٠٨	٢٨,٩١٧,٤١٨		مجموع حقوق الملكية
المطلوبات			
المطلوبات غير المتداولة			
١,٤٧٨,٣٥٤	١,٤٩٦,٥٠٦	٦-ب	إلتزامات عقود الإيجار - الجزء غير المتداول
١,٣١٤,٣٨٩	١,٢٢٥,٦٨٦		اللتزامات منافع الموظفين
٢,٧٩٢,٧٤٣	٢,٧٢٢,١٩٢		مجموع المطلوبات غير المتداولة
المطلوبات المتداولة			
٢٢٣,٧٣٦	٣٠٨,٤٨٢	٦-ب	إلتزامات عقود الإيجار - الجزء المتداول
٩٣٠,١٥٦	١,٠٦٦,٣٠٣		ذمم دائنة ومصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
١٢٣,٧٨٩	٢٦٤,٢٠٠	١١	مخصص الزكاة
١,٢٧٧,٦٨١	١,٦٣٨,٩٨٥		مجموع المطلوبات المتداولة
٤,٠٧٠,٤٢٤	٤,٣٦١,١٧٧		مجموع المطلوبات
٣٤,٣٣١,٣٣٢	٣٣,٢٧٨,٥٩٥		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات



رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

المدير المالي

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٨) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة.

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م

الربح أو الخسارة	إيضاح	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م ريال سعودي (غير مراجعة)	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م ريال سعودي (غير مراجعة)
الإيرادات	١٢	٩,٧٦٠,١٢٠	٩,٥٤٩,٨٩٧
تكلفة الإيرادات	١٢	(٥,٤٩٣,٧٣٥)	(٤,٩٩٧,٩٠٨)
مجموع الربح		٤,٢٦٦,٣٨٥	٤,٥٥١,٩٨٩
مصاريف عمومية وإدارية		(٢,٠٦٧,٥٣٩)	(٢,٦٢٧,٢٦٧)
مصاريف بيعية وتسويقية		(٧٢٩,١٥٩)	(٧٧٦,٩٠٦)
(المكون)/ المردود من مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة	٨	(٤٤,٠٧٦)	٣٥٧,٤٩٤
الربح من العمليات الرئيسية		١,٤٢٥,٦١١	١,٥٠٥,٣١٠
تكاليف التمويل		(٤٩,٦٠٢)	(٣٦,٠٣٦)
إيرادات أخرى		٣٧,٨٤٠	١٤,٣٠٩
صافي ربح الفترة قبل الزكاة		١,٤١٣,٨٤٩	١,٤٨٣,٥٨٣
الزكاة	١١	(٧٠,٣٥٩)	(٤٩,٠٠٠)
صافي ربح الفترة		١,٣٤٣,٤٩٠	١,٤٣٤,٥٨٣
الدخل الشامل الآخر		-	-
إجمالي الدخل الشامل للفترة		١,٣٤٣,٤٩٠	١,٤٣٤,٥٨٣
ربحية السهم		١,٠٧	١,٤٣
نصيب السهم الأساسي والمخفض من صافي ربح الفترة	١٤		



رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

المدير المالي

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٨) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة.

شركة بلسم الأفق الطبية
(شركة مساهمة سعودية مدرجة)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م

رأس المال ريال سعودي	علاوة الإصدار ريال سعودي	احتياطي نظامي ريال سعودي	أرباح مبقاة ريال سعودي	المجموع ريال سعودي
١٠,٠٠٠,٠٠٠	-	٤٣٠,١٠٨	٣,٩٥٩,٠١٦	١٤,٣٨٩,١٢٤
-	-	-	١,٤٣٤,٥٨٣	١,٤٣٤,٥٨٣
١٠,٠٠٠,٠٠٠	-	٤٣٠,١٠٨	٥,٣٩٣,٥٩٩	١٥,٨٢٣,٧٠٧
١٢,٥٠٠,٠٠٠	١٠,١٥٠,٠٠٠	-	٦,٢٦٧,٤١٨	٢٨,٩١٧,٤١٨
-	-	-	١,٣٤٣,٤٩٠	١,٣٤٣,٤٩٠
١٢,٥٠٠,٠٠٠	١٠,١٥٠,٠٠٠	-	٧,٦١٠,٩٠٨	٣٠,٢٦٠,٩٠٨

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٤م (مراجعة)

إجمالي الدخل الشامل للفترة

الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م (غير مراجعة)

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٥م (مراجعة)

إجمالي الدخل الشامل للفترة

الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م (غير مراجعة)



رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

المدير المالي

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٨) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م ريال سعودي (غير مراجعة)	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م ريال سعودي (غير مراجعة)	
١,٤٨٣,٥٨٣	١,٤١٣,٨٤٩	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٤٦٠,٧٠٧	٤٦٠,٣٣١	صافي ربح الفترة قبل الزكاة
٨٦,٧٦١	١٠٨,٢٧٨	تعديلات لتسوية صافي ربح الفترة قبل الزكاة للبنود غير النقدية:
(٣٥٧,٤٩٤)	٤٤,٠٧٦	إستهلاك ممتلكات ومعدات
١٤٣,٧١٣	١٠٥,٩٢٥	إستهلاك أصول حق الإستخدام
٣٦,٠٣٦	٤٩,٦٠٢	المكون/ (المردود) من مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
١,٨٥٣,٣٠٦	٢,١٨٢,٠٦١	المكون من التزامات منافع الموظفين
		تكاليف تمويل
٢٧٧,٠٢٩	(١,٥٥٧,٨٦٦)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(١٥٢,٨٠٧)	(١١٥,٨٧٧)	مخزون
(٤٧,٠٠١)	(١٣٦,١٤٧)	ذمم مدينة و مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
١,٩٣٠,٥٢٧	٣٧٢,١٧١	ذمم دائنة ومصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
(٤٧,١٤٢)	(١٧,٢٢٢)	النقد الناتج من العمليات التشغيلية
(٩٦,٧٥١)	(٢١٠,٧٧٠)	المسدد من التزامات منافع الموظفين
١,٧٨٦,٦٣٤	١٤٤,١٧٩	المسدد من مخصص الزكاة
		صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
(٧١,٩٠٣)	(١٣٢,٥٤٩)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٧١,٩٠٣)	(١٣٢,٥٤٩)	المدفوع لشراء ممتلكات ومعدات
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(١٠٢,٥٠٠)	(١٥٢,٥٠٠)	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٤١,٢٣٩	-	المسدد من التزامات عقود الإيجار
(٦١,٢٦١)	(١٥٢,٥٠٠)	المستحق الى طرف ذو علاقة
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
١,٦٥٣,٤٧٠	(١٤٠,٨٧٠)	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٣,٦٧٨,٠٥٨	١٨,٢٤٤,٨٦٧	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٥,٣٣١,٥٢٨	١٨,١٠٣,٩٩٧	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
		المعاملات غير النقدية
١٦١,٨٢٠	-	اضافات حق استخدام اصول مقابل التزامات عقود ايجار
٥٠,٠٠٠	-	المحول من التزامات عقود الإيجار الى المصاريف المستحقة



رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

المدير المالي

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٨) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)

١ - التكوين والنشاط

شركة بلسم الأفق الطبية هي شركة مساهمة سعودية مدرجة "الشركة"، مسجلة في مدينة القصيم، في المملكة العربية السعودية بموجب سجل تجاري رقم ١١٣١٠٤٣٤٤٢ بتاريخ ١٤ شعبان ١٤٣٣ هـ (الموافق ٤ يوليو ٢٠١٢ م) الرقم الموحد للمنشأة ٧٠١١٦٢٣٤٤٩.

أولاً: نشاط الشركة

يتمثل نشاط الشركة الرئيسي في المستشفيات، التشغيل الطبي للمستشفيات، المجمعات الطبية المتخصصة، المجمعات الطبية العامة، العيادات الطبية، التشغيل الطبي للمجمعات الطبية ومراكز جراحة اليوم الواحد، المختبرات الطبية، البيع بالجملة للأجهزة والمعدات والمستلزمات الطبية، البيع بالتجزئة للأجهزة والمعدات والمستلزمات الطبية، مخازن الأجهزة والمنتجات الطبية، مؤسسات الرفاه الاجتماعي، تحديد وتوزيع المساعدات الاجتماعية، الرعاية النهارية لذوي الاحتياجات الخاصة، تبني الأطفال، الاستشارات للأسر والأفراد.

ثانياً: عنوان المركز الرئيسي

إن عنوان المركز الرئيسي للشركة في مدينة القصيم - بريدة - حي الأفق - المملكة العربية السعودية.

ثالثاً: الاكتتاب

بتاريخ ٣ ذو الحجة ١٤٤٥ هـ (الموافق ٩ يونيو ٢٠٢٤ م) وافقت الجمعية العامة غير العادية على اقتراح مجلس إدارة الشركة بتعديل نظام الشركة الأساسي، وبتاريخ ٢١ جمادى الآخرة ١٤٤٦ هـ (الموافق ٢٢ ديسمبر ٢٠٢٤ م) تم اكمال الاجراءات النظامية وتعديل النظام الاساسي والسجلات التجارية لدى وزارة التجارة كما وافقت الجمعية العامة غير العادية بنفس تاريخ انعقادها على إصدار ٢٥٠,٠٠٠ سهم جديد يكتتب بها مساهمون جدد - وتدفع قيمتها عن طريق الاكتتاب.

بتاريخ ٩ ربيع الأول ١٤٤٦ هـ (الموافق ١٢ سبتمبر ٢٠٢٤ م) حصلت الشركة على موافقة هيئة السوق المالية السعودية على طلب الشركة تسجيل أسهمها وإصدار ٢٥٠,٠٠٠ سهم عادي جديد في السوق الموازية (نمو) والتي تمثل ٢٠% من أسهم الشركة بعد الطرح لغرض الإدراج المباشر في السوق الموازية "نمو"، ان اسهم الشركة مدرجة في السوق السعودي "نمو" برمز تداول ٩٦٢٠.

٢ - أسس إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة

١-٢ بيان الالتزام

تم إعداد هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، إن هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة لشركة كاملة من القوائم المالية السنوية، كما ان النتائج للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م ليس بالضرورة ان تكون مؤشر على النتائج التي من الممكن توقعها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م. كما ويجب قراءتها جنباً إلى جنب مع آخر قوائم مالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م. ولكن تم إدراج إيضاحات تفسيرية مختارة لتفسير أحداث ومعاملات هامة لفهم التغيرات في المركز المالي والأداء المالي للشركة منذ ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م.

٢-٢ اسس القياس

أعدت المعلومات المالية الأولية الموجزة المرفقة على أساس التكلفة التاريخية، ويتم استخدام اساس آخر اذا تطلبت المعايير الدولية للتقرير المالي استخدام اساس قياس آخر، وفقاً لمبدأ الاستحقاق ومفهوم الاستمرارية.

٣-٢ عملة العرض والإفصاح

تم عرض هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة بالريال السعودي، وهو عملة العرض والإفصاح للشركة.

٣- المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات

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

٤ - السياسات المحاسبية الهامة

استخدام الاحكام والتقديرات

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

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م (غير مراجعة)

٥- الممتلكات والمعدات، بالصافي

التكلفة	ارض*	مباني*	تحسينات على مباني مستأجرة**	أجهزة طبية	أجهزة كهربائية	أجهزة حاسب آلي	أثاث ومفروشات	أدوات طبية	سيارات	عدد وادوات	الإجمالي
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٥م (مراجعة)	٥,١٢٧,٦١٠	٣,٣٥٥,٣٥٢	١,١٣٤,٢٣٧	٤,٥٠٨,٢٠٥	٧٦٣,٠٩٨	٤٦٧,٢٣٠	٤١٥,٧٥٠	٣٥٧,٩٩٧	٩٨,٣٥٠	٩,٥٢٧	١٦,٢٣٧,٣٥٦
اضافات خلال الفترة	-	-	٦,١٧٥	١٥,٧٥٠	٧٧,٥٦٣	١٦,٠٢٩	٩,٦١٤	٤,٤٠١	-	٣,٠١٧	١٣٢,٥٤٩
الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م (غير مراجعة)	٥,١٢٧,٦١٠	٣,٣٥٥,٣٥٢	١,١٤٠,٤١٢	٤,٥٢٣,٩٥٥	٨٤٠,٦٦١	٤٨٣,٢٥٩	٤٢٥,٣٦٤	٣٦٢,٣٩٨	٩٨,٣٥٠	١٢,٥٤٤	١٦,٣٦٩,٩٠٥
الاستهلاكات المتراكمة	-	٩٦٢,٥١٦	٣٥٥,٥٧٢	٢,٩٣٤,٨٠٣	٤٩٣,٥١١	٢٣٠,٠٢٨	٢١٣,٠٠٠	٢٥٦,٣٧٣	٢٠,٠٣٦	٣,٨٩٤	٥,٤٦٩,٧٣٣
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٥م (مراجعة)	-	٨٣,٨٨٤	٣٧,٨٦٥	٢٢٥,٦٠٩	٣٩,٣٢٠	٢٣,٦٨٤	٢٠,٨٧٥	١٨,٠٠٤	٩,٨٣٥	١,٢٥٥	٤٦٠,٣٣١
المحمل على الفترة	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م (غير مراجعة)	-	١,٠٤٦,٤٠٠	٣٩٣,٤٣٧	٣,١٦٠,٤١٢	٥٣٢,٨٣١	٢٥٣,٧١٢	٢٣٣,٨٧٥	٢٧٤,٣٧٧	٢٩,٨٧١	٥,١٤٩	٥,٩٣٠,٠٦٤
صافي القيمة الدفترية	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م (غير مراجعة)	٥,١٢٧,٦١٠	٢,٣٠٨,٩٥٢	٧٤٦,٩٧٥	١,٣٦٣,٥٤٣	٣٠٧,٨٣٠	٢٢٩,٥٤٧	١٩١,٤٨٩	٨٨,٠٢١	٦٨,٤٧٩	٧,٣٩٥	١٠,٤٣٩,٨٤١

* تتمثل في الارض المقام عليها مبنى الفرع الرئيسي ومقر ادارة الشركة والذي تم شراؤه خلال عام ٢٠٢٣م من السيد/ خميس عبدالله دحيلان الحربي (طرف ذو علاقة).

** تتمثل بالتحسينات على المباني المستأجرة بعقود ايجار تتراوح فتراتهما من ١٠-١٢ سنة ميلادية (ايضاح ٦).

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م (غير مراجعة)

٥- الممتلكات والمعدات، بالصافي (تتمة)

ارض	مباني	مباني مستأجرة	أجهزة طبية	أجهزة كهربائية	أجهزة حاسب الي	أثاث ومفروشات	ادوات طبية	سيارات	عدد وادوات	الإجمالي
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٥,١٢٧,٦١٠	٣,٣٥٥,٣٥٢	١,١١٣,١٧٢	٤,٤٨٥,٤٥٥	٧٥٠,٨٥٤	٤١٣,٢٧٤	٣٨٧,٢٧٦	٣٣٣,٨٠٩	٥٢,٨٠٠	٧,٠٤٤	١٦,٠٢٦,٦٤٦
-	-	٢١,٠٦٥	٢٢,٧٥٠	١٢,٢٤٤	٥٣,٩٥٦	٢٨,٤٧٤	٢٤,١٨٨	٤٥,٥٥٠	٢,٤٨٣	٢١٠,٧١٠
٥,١٢٧,٦١٠	٣,٣٥٥,٣٥٢	١,١٣٤,٢٣٧	٤,٥٠٨,٢٠٥	٧٦٣,٠٩٨	٤٦٧,٢٣٠	٤١٥,٧٥٠	٣٥٧,٩٩٧	٩٨,٣٥٠	٩,٥٢٧	١٦,٢٣٧,٣٥٦
-	٧٦٦,٦٩٩	٢٨٠,٤٦٠	٢,٤٩٠,٠٧٩	٤١٨,٠٤٢	١٨٥,٩١٢	١٧٢,٩٨٤	٢١٧,١٠٢	٥,٦٨٠	١,٩٢٠	٤,٥٣٨,٨٧٨
-	١٩٥,٨١٧	٧٥,١١٢	٤٤٤,٧٢٤	٧٥,٤٦٩	٤٤,١١٦	٤٠,٠١٦	٣٩,٢٧١	١٤,٣٥٦	١,٩٧٤	٩٣٠,٨٥٥
-	٩٦٢,٥١٦	٣٥٥,٥٧٢	٢,٩٣٤,٨٠٣	٤٩٣,٥١١	٢٣٠,٠٢٨	٢١٣,٠٠٠	٢٥٦,٣٧٣	٢٠,٠٣٦	٣,٨٩٤	٥,٤٦٩,٧٣٣
٥,١٢٧,٦١٠	٢,٣٩٢,٨٣٦	٧٧٨,٦٦٥	١,٥٧٣,٤٠٢	٢٦٩,٥٨٧	٢٣٧,٢٠٢	٢٠٢,٧٥٠	١٠١,٦٢٤	٧٨,٣١٤	٥,٦٣٣	١٠,٧٦٧,٦٢٣

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)

- ٦- أصول حق الاستخدام والتزامات عقود الإيجار
تتعلق أصول حق الاستخدام بعقود إيجار مباني، ويتم استهلاكها على أساس القسط الثابت على مدى فترة عقود الإيجار التي تتراوح بين ١٠-١٢ سنة، يوضح الجدول التالي الحركة خلال الفترة/ السنة على كل من أصول حق الاستخدام والتزامات عقود الإيجار.
أ- الحركة على أصول حق الاستخدام، بالصافي (مباني):

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م ريال سعودي (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م ريال سعودي (مراجعة)	التكلفة
٢,١٢٢,٦٧٦	١,٩٥٩,٨٦٥	الرصيد كما في بداية الفترة/ السنة
-	١٦٢,٨١١	إضافات خلال الفترة/ السنة
٢,١٢٢,٦٧٦	٢,١٢٢,٦٧٦	الرصيد كما في نهاية الفترة/ السنة
٨١٥,١٣٤	٥٩٠,٩٥٨	الاستهلاك المتراكم
١٠٨,٢٧٨	٢٢٤,١٧٦	الرصيد كما في بداية الفترة/ السنة
٩٢٣,٤١٢	٨١٥,١٣٤	المحمل على الفترة/ السنة
١,١٩٩,٢٦٤	١,٣٠٧,٥٤٢	الرصيد كما في نهاية الفترة/ السنة
		صافي القيمة الدفترية
		كما في نهاية الفترة/ السنة

- ب- الحركة على التزامات عقود الإيجار (مباني):

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م ريال سعودي (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م ريال سعودي (مراجعة)	الرصيد كما في بداية الفترة/ السنة
١,٨٠٤,٩٨٨	١,٩٢٥,٤٧١	إضافات خلال الفترة/ السنة
-	١٦٢,٨١١	إطفاء الفوائد خلال الفترة/ السنة
٤٩,٦٠٢	٧١,٧٠٦	المسدد خلال الفترة/ السنة
(١٥٢,٥٠٠)	(٣٥٥,٠٠٠)	الرصيد كما في نهاية الفترة/ السنة
١,٧٠٢,٠٩٠	١,٨٠٤,٩٨٨	

- تم تبويب التزامات عقود الإيجار كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م ريال سعودي (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م ريال سعودي (مراجعة)	الجزء غير المتداول
١,٤٧٨,٣٥٤	١,٤٩٦,٥٠٦	الجزء المتداول
٢٢٣,٧٣٦	٣٠٨,٤٨٢	
١,٧٠٢,٠٩٠	١,٨٠٤,٩٨٨	

- ٧- المخزون، بالصافي

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م ريال سعودي (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م ريال سعودي (مراجعة)	مخزون مستلزمات طبية
٣,١٣١,٣٤٥	١,٥٩٨,٤٥٦	مستهلكات طبية
٢٠٥,١٣٧	١٨٠,١٦٠	يطرح: مخصص مخزون راكد
(٦١,٧٩٧)	(٦١,٧٩٧)	
٣,٢٧٤,٦٨٥	١,٧١٦,٨١٩	

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)

٨- الذمم المدينة والمصاريف المدفوعة مقدماً والموجودات الأخرى، بالصافي

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م ريال سعودي (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م ريال سعودي (مراجعة)	
٤٤٩,٥٢١	٣٦١,٦٨٦	ذمم مدينة
(٦٤,٠٩٠)	(٢٠,٠١٤)	(يخصم): مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
٣٨٥,٤٣١	٣٤١,٦٧٢	
٤٣٣,٣١٠	٤٦٨,٨٧٠	دفعات مقدمة لموردين
٢٧٩,٢٧٣	٢٨٠,٠٨١	ضريبة القيمة المضافة
١٢٤,٦٣٠	١١٤,٥٦٠	سلف وعهد موظفين
٤٣,٩٠١	٢٥,٩٧٧	مصاريف مدفوعة مقدماً
٤٧,٠٠٠	١٠,٥٨٤	أخرى
١,٣١٣,٥٤٥	١,٢٤١,٧٤٤	

ان الحركة على مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة هي كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م ريال سعودي (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م ريال سعودي (مراجعة)	
٢٠,٠١٤	٤٤٧,٠٤٢	الرصيد كما في بداية الفترة/ السنة
٤٤,٠٧٦	(٤٢٧,٠٢٨)	المكون/ (المردود) خلال الفترة/ السنة
٦٤,٠٩٠	٢٠,٠١٤	الرصيد كما في نهاية الفترة/ السنة

فيما يلي تحليلاً لأعمار الذمم المدينة ومخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة ذات العلاقة:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	الإجمالي ريال سعودي	من يوم حتى ٩٠ يوم ريال سعودي	من ٩١ يوم حتى ١٨٠ يوم ريال سعودي	من ١٨١ يوم حتى ٣٦٠ يوم ريال سعودي	أكثر من ٣٦٠ يوم ريال سعودي
معدل الخسائر الائتمانية المتوقعة	١٤,٣%	٧,٢%	١٩%	٤٢,٦%	٩٦,٧%
إجمالي القيمة الدفترية	٤٤٩,٥٢١	٣٢٠,٥٦٥	٧٥,١٩٨	٤٦,٧٣٨	٧,٠٢٠
مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة	٦٤,٠٩٠	٢٣,١٠٤	١٤,٢٨١	١٩,٩١٧	٦,٧٨٨
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	٥,٥%	٢,٨٣%	١٠%	٥٨,٣%	٧٠%
معدل الخسائر الائتمانية المتوقعة	٥,٥%	٢,٨٣%	١٠%	٥٨,٣%	٧٠%
إجمالي القيمة الدفترية	٣٦١,٦٨٦	٢٩٧,٤٥٣	٥٤,٧٧٨	٤,٣٠٠	٥,١٥٥
مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة	٢٠,٠١٤	٨,٤٢٠	٥,٤٧٨	٢,٥٠٧	٣,٦٠٩

٩- النقد وما في حكمه

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م ريال سعودي (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م ريال سعودي (مراجعة)	
١٨,٠٣٠,١٦٨	١٨,٢١٧,٥٧٠	نقد لدى البنوك
٧٣,٨٢٩	٢٧,٢٩٧	نقد في الصندوق
١٨,١٠٣,٩٩٧	١٨,٢٤٤,٨٦٧	

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)

١٠- رأس المال وعلاوة الإصدار

بتاريخ ٢٩ جمادى الأولى ١٤٤٦هـ (الموافق ١ ديسمبر ٢٠٢٤م) قامت الشركة بإصدار ٢٥٠,٠٠٠ سهم جديد للاكتتاب حيث بلغ سعر البيع للسهم ٦٠ ريال سعودي ليصبح إجمالي عدد أسهم الشركة ١,٢٥٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية ١٠ ريال سعودي (إيضاح ١). سجل فارق السعر عن القيمة الاسمية على أنه علاوة إصدار بمبلغ ١٠,١٥٠,٠٠٠ ريال سعودي بعد خصم مبلغ تكلفة إصدار الأسهم البالغ ٢,٣٥٠,٠٠٠ ريال سعودي، حيث بلغ رأس مال الشركة ١٢,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي والذي يتمثل في ١,٢٥٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية بلغت ١٠ ريال للسهم الواحد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م: ١٢,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي والذي يتمثل في ١,٢٥٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية بلغت ١٠ ريال للسهم الواحد).

١١- مخصص الزكاة

أ- الموقف الزكوي

قامت الشركة بتقديم الإقرارات الزكوية للسنوات السابقة وحتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م إلى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك وحصلت الشركة على شهادة الزكاة للعام ٢٠٢٤م، إلا أنه لم يتم استلام الربوط الزكوية حتى تاريخ هذه القوائم المالية الأولية الموجزة. (ب) إن حركة مخصص الزكاة للفترة/ للسنة المنتهية هي كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م ريال سعودي (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م ريال سعودي (مراجعة)	
٢٦٤,٢٠٠	٩٦,٧٥١	الرصيد كما في بداية الفترة/ السنة
٧٠,٣٥٩	٢٦٤,٢٠٠	المكون خلال الفترة/ السنة
(٢١٠,٧٧٠)	(٩٦,٧٥١)	المسدد خلال الفترة/ السنة
٥١٢٣,٧٨٩	٢٦٤,٢٠٠	الرصيد كما في نهاية الفترة/ السنة

١٢- المعلومات القطاعية

تتعلق المعلومات القطاعية بنشاطات وأعمال الشركة والتي اعتمدت عليها إدارة الشركة كأساس لإعداد المعلومات المالية الخاصة بها، بما يتفق مع طرق إعداد التقارير الداخلية. تتم المعاملات بين القطاعات بنفس شروط التعامل مع الأطراف الأخرى. تتضمن موجودات ومطلوبات ونشاطات التشغيل للقطاعات على بنود تتعلق بصورة مباشرة بقطاع معين وبنود يمكن توزيعها على القطاعات المختلفة وفق أسس معقولة يتم تصنيف البنود التي لا يمكن توزيعها بين القطاعات تحت بند موجودات ومطلوبات مشتركة. وتتمثل قطاعات الشركة فيما يلي:

- مبيعات المستلزمات الطبية

- إيرادات تقديم الخدمات الطبية.

ولا يوجد قطاعات أخرى للشركة، يتم تقديم الخدمات وبيع منتجات الشركة داخل المملكة العربية السعودية، تقوم الشركة بتقديم خدماتها وبيع منتجاتها بالكامل من خلال فروع الشركة، ويتم تقديم الخدمة أو بيع السلعة في نقطة من الزمن وليس على مدى فترة من الزمن.

تتمثل إيرادات الشركة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م ريال سعودي (غير مراجعة)	٢٠٢٤ م ريال سعودي (غير مراجعة)	
٧,٨٧٨,٧٩٢	٨,٣٦٠,١٨٦	إيرادات تقديم الخدمات الطبية
١,٨٨١,٣٢٨	١,١٨٩,٧١١	مبيعات المستلزمات الطبية
٩,٧٦٠,١٢٠	٩,٥٤٩,٨٩٧	

أ- إن المعلومات القطاعية لقائمة الربح أو الخسارة الأولية الموجزة هي كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	إيرادات مبيعات المستلزمات الطبية ريال سعودي	إيرادات تقديم الخدمات الطبية ريال سعودي	الإجمالي ريال سعودي
الإيرادات	١,٨٨١,٣٢٨	٧,٨٧٨,٧٩٢	٩,٧٦٠,١٢٠
تكلفة الإيرادات	(١,٦٤٤,٤٦٠)	(٣,٨٤٩,٢٧٥)	(٥,٤٩٣,٧٣٥)
مجمل الربح	٢٣٦,٨٦٨	٤,٠٢٩,٥١٧	٤,٢٦٦,٣٨٥
إستهلاك ممتلكات ومعدات	١٧,٢٩٨	٤٤٣,٠٣٣	٤٦٠,٣٣١
تكاليف تمويل	(٩,٨٤١)	(٣٩,٧٦١)	(٤٩,٦٠٢)
صافي ربح الفترة	١٦٣,٨١٣	١,١٧٩,٦٧٧	١,٣٤٣,٤٩٠

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)

١٢ - المعلومات القطاعية (تتمة)

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	ايرادات مبيعات المستلزمات الطبية ريال سعودي	ايرادات تقديم الخدمات الطبية ريال سعودي	الإجمالي ريال سعودي
الإيرادات	١,١٨٩,٧١١	٨,٣٦٠,١٨٦	٩,٥٤٩,٨٩٧
تكلفة الإيرادات	(٨٩٥,٦٨٧)	(٤,١٠٢,٢٢١)	(٤,٩٩٧,٩٠٨)
مجمّل الربح	٢٩٤,٠٢٤	٤,٢٥٧,٩٦٥	٤,٥٥١,٩٨٩
إستهلاك ممتلكات ومعدات	(٩,٥٨٢)	(٤٥١,١٢٥)	(٤٦٠,٧٠٧)
تكاليف تمويل	(٤,٣٢٤)	(٣١,٧١٢)	(٣٦,٠٣٦)
صافي ربح الفترة	٢٦٤,٩٥٨	١,١٦٩,٦٢٥	١,٤٣٤,٥٨٣

ب- إن المعلومات القطاعية لقائمة المركز المالي الأولية الموجزة هي كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	ايرادات مبيعات المستلزمات الطبية ريال سعودي	ايرادات تقديم الخدمات الطبية ريال سعودي	الإجمالي ريال سعودي
إجمالي الموجودات المتداولة	٤,١٣٢,٦٢٣	١٨,٥٥٩,٦٠٤	٢٢,٦٩٢,٢٢٧
إجمالي الموجودات غير المتداولة	٣٣٩,٤٩٨	١١,٢٩٩,٦٠٧	١١,٦٣٩,١٠٥
إجمالي الموجودات	٤,٤٧٢,١٢١	٢٩,٨٥٩,٢١١	٣٤,٣٣١,٣٣٢
إجمالي المطلوبات المتداولة	٥٢٦,٦٠٢	٧٥١,٠٧٩	١,٢٧٧,٦٨١
إجمالي المطلوبات غير المتداولة	١,٢٢٢,٦٠٣	١,٥٧٠,١٤٠	٢,٧٩٢,٧٤٣
إجمالي المطلوبات	١,٧٤٩,٢٠٥	٢,٣٢١,٢١٩	٤,٠٧٠,٤٢٤

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	ايرادات مبيعات المستلزمات الطبية ريال سعودي	ايرادات تقديم الخدمات الطبية ريال سعودي	الإجمالي ريال سعودي
إجمالي الموجودات المتداولة	٣,٣٩٢,١٨٣	١٧,٨١١,٢٤٧	٢١,٢٠٣,٤٣٠
إجمالي الموجودات غير المتداولة	٢٩٨,٩٦٦	١١,٧٧٦,١٩٩	١٢,٠٧٥,١٦٥
إجمالي الموجودات	٣,٦٩١,١٤٩	٢٩,٥٨٧,٤٤٦	٣٣,٢٧٨,٥٩٥
إجمالي المطلوبات المتداولة	١٦٣,٠١٥	١,٤٧٥,٩٧٠	١,٦٣٨,٩٨٥
إجمالي المطلوبات غير المتداولة	١,٥٠٠	٢,٧٢٠,٦٩٢	٢,٧٢٢,١٩٢
إجمالي المطلوبات	١٦٤,٥١٥	٤,١٩٦,٦٦٢	٤,٣٦١,١٧٧

١٣ - المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تتمثل الأطراف ذات العلاقة في الشركات الزميلة والمساهمين وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة العليا في الشركة. تتعامل الشركة من خلال أنشطتها العادية مع أطراف ذات علاقة، وتتضمن هذه المعاملات تقديم خدمات التمويل والخدمات التشغيلية الأخرى.

أ- تتمثل المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة فيما يلي:

حجم المعاملات خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو

٢٠٢٥ م	٢٠٢٤ م	مدين	دائن	مدين	دائن	طبيعة العلاقة	طبيعة العلاقة	طبيعة المعاملات
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي			
-	-	-	-	-	٤١,٢٣٩	مصاريف بالانابة	مساهم	السيد/ خميس عبدالله دحيان الحربي

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)

١٣- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

ب- المعاملات مع كبار الإدارة التنفيذيين:

تتمثل المعاملات مع كبار الإدارة التنفيذيين الذين لهم تأثير على قرارات الشركة كافة، موظفو الإدارة الرئيسيون هم الافراد الذين لديهم السلطة والمسؤولية في التخطيط وممارسة السلطة للتحكم بشكل مباشر او غير مباشر في أنشطة الشركة وموظفيها. تعتبر الشركة مدير الشركة والإدارة التنفيذية هم موظفو الإدارة الرئيسيين لأغراض معيار المحاسبة الدولي رقم "٢٤" إصاحات الأطراف ذات العلاقة. ان تلك المعاملات للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو كانت على النحو التالي:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	
ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)	
٣١٥,٠٠٠	٣١٩,٠٠٠	رواتب وبدلات وحوافز
١٥,٠٠٠	١٨,١٢٦	مكافأة نهاية الخدمة
		موظفي الإدارة العليا وكبار الإدارة التنفيذية

١٤- ربحية السهم

تحتسب ربحية السهم الأساسية والمخفضة بقسمة صافي ربح الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة. يعكس الجدول أدناه بيانات الربح والأسهم المستخدمة في احتساب الربحية الأساسية للسهم:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	
ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)	
١,٤٣٤,٥٨٣	١,٣٤٣,٤٩٠	صافي ربح الفترة
١,٠٠٠,٠٠٠	١,٢٥٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة
١,٤٣	١,٠٧	نسب السهم الأساسي والمخفض في صافي ربح الفترة

١٥- الأدوات المالية وإدارة المخاطر

مخاطر السيولة

مخاطر السيولة هي تلك التي قد تواجهها الشركة في توفير السيولة اللازمة للوفاء بالتعهدات المتعلقة بالأدوات المالية التي تلتزم بها الشركة لصالح الغير.

للتقليل من مخاطر السيولة والخسائر المرتبطة بها على الأعمال التجارية للشركة، تحتفظ الشركة حيثما أمكن بما يكفي من الموجودات المتداولة عالية السيولة في جميع ظروف العمل. ولدى الشركة أيضا سياسة لتقدير التدفقات النقدية ذات ديناميكية عالية ونظام يمكن من خلاله تقدير تواريخ استحقاقات التزاماتها ووضع الخطط الملائمة لتوفير الموارد المطلوبة للوفاء بهذه الالتزامات في وقتها.

فيما يلي بيان استحقاق المطلوبات كما في :

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	القيمة الدفترية	٣ أشهر أو أقل ريال سعودي	أكثر من ٣ أشهر إلى سنة ريال سعودي	أكثر من سنة إلى ١٠ سنوات ريال سعودي	ليس لها تاريخ استحقاق محدد ريال سعودي	إجمالي التدفقات النقدية التعاقدية ريال سعودي
التزامات عقود الإيجار	١,٧٠٢,٠٩٠	-	٣١٢,٥٠٠	١,٥٩٠,٠٠٠	-	١,٩٠٢,٥٠٠
التزامات منافع الموظفين ذمم دائنة ومصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى	١,٣١٤,٣٨٩	-	-	-	١,٣١٤,٣٨٩	١,٣١٤,٣٨٩
	٩٣٠,١٥٦	-	٩٣٠,١٥٦	-	-	٩٣٠,١٥٦
الاجمالي	٣,٩٤٦,٦٣٥	-	١,٢٤٢,٦٥٦	١,٥٩٠,٠٠٠	١,٣١٤,٣٨٩	٤,١٤٧,٠٤٥

فيما يلي بيان استحقاق المطلوبات كما في:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	القيمة الدفترية	٣ أشهر أو أقل ريال سعودي	أكثر من ٣ أشهر إلى سنة ريال سعودي	أكثر من سنة إلى ١٠ سنوات ريال سعودي	ليس لها تاريخ استحقاق محدد ريال سعودي	الاجمالي
التزامات عقود الإيجار	١,٨٠٤,٩٨٨	-	٣٥٥,٠٠٠	١,٧٠٠,٠٠٠	-	٢,٠٥٥,٠٠٠
التزامات منافع الموظفين ذمم دائنة ومصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى	١,٢٢٥,٦٨٦	-	-	-	١,٢٢٥,٦٨٦	١,٢٢٥,٦٨٦
	١,٠٦٦,٣٠٣	٣٥٧,٣٩٦	٧٠٨,٩٠٧	-	-	١,٠٦٦,٣٠٣
الاجمالي	٤,٠٩٦,٩٧٧	٣٥٧,٣٩٦	١,٠٦٣,٩٠٧	١,٧٠٠,٠٠٠	١,٢٢٥,٦٨٦	٤,٣٤٦,٩٨٩

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)

١٥- الأدوات المالية وإدارة المخاطر

مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في عدم التزام احد الاطراف لعقود الادوات المالية بالوفاء بالتزاماته التعاقدية مما يؤدي الى تكبد الشركة لخسائر مالية تحتفظ الشركة بالنقد لدى بنوك محلية ذات تصنيف ائتماني جيد، على الرغم من ذلك قد تتعرض الشركة لمخاطر الائتمان على ارصدة النقد لدى البنك والذمم المدينة كما يلي:

٢٠٢٤ م ريال سعودي (مراجعة)	٢٠٢٥ م ريال سعودي (غير مراجعة)	
١٨,٢١٧,٥٧٠	١٨,٠٣٠,١٦٨	نقد لدى البنك
٣٦١,٦٨٦	٤٤٩,٥٢١	ذمم مدينة
١٨,٥٧٩,٢٥٦	١٨,٤٧٩,٦٨٩	

مخاطر سعر الفائدة

تقوم الشركة بإدارة مخاطر اسعار الفائدة من خلال استخدام الديون والودائع بأسعار ثابتة. وتراقب الشركة التغيرات في أسعار الفائدة، كما قدرت الادارة التأثير على ربح الفترة الناتج بسبب الزيادة أو الانخفاض في اسعار الفائدة بأنه غير جوهري.

مخاطر العملات

تمثل مخاطر العملات المخاطر الناجمة عن تذبذب قيمة أداة مالية نتيجة للتقلبات في أسعار الصرف الأجنبي، تراقب الإدارة عن كثب التغيرات في أسعار صرف العملات.

القيمة العادلة

إن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية للشركة لا تختلف جوهريا عن القيمة الدفترية الواردة في القوائم المالية الأولية الموجزة.

١٦- عام

تم تقريب الأرقام الواردة بالقوائم المالية الأولية الموجزة إلى أقرب ريال سعودي.

١٧- الأحداث اللاحقة

في رأي الادارة لم تكن هناك احداث لاحقة هامة بعد ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م وحتى تاريخ اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة يمكن ان يكون لها تأثير جوهري على القوائم المالية الأولية الموجزة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م

١٨- اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة

تمت الموافقة على اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة من قبل مجلس الادارة بتاريخ ١٧ صفر ١٤٤٧ هـ (الموافق ١١ أغسطس ٢٠٢٥ م).