

شركة لمسات
(شركة مساهمة سعودية مدرجة)

القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
مع تقرير فحص المراجع المستقل

شركة لمسات
(شركة مساهمة سعودية مدرجة)

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

<u>صفحة</u>	<u>فهرس</u>
-	تقرير فحص المراجع المستقل للقوائم 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 القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

تقرير فحص المراجع المستقل للقوائم المالية الأولية الموجزة

إلى السادة/ المساهمين المحترمين
شركة لمسات
(شركة مساهمة سعودية مدرجة)

مقدمة

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي الأولية الموجزة لشركة لمسات - 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 للمعيار الدولي للمحاسبة (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. وتتمثل مسؤولياتنا في إبداء استنتاج بشأن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لإرتباطات الفحص (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. ويعد 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 من 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 القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة غير معدة من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً للمعيار الدولي للمحاسبة رقم (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

شركة آر إس إم المحاسبون المتحدون للاستشارات المهنية



مشعل عبدالله الخالدي

ترخيص رقم ٦٠١

الرياض، المملكة العربية السعودية

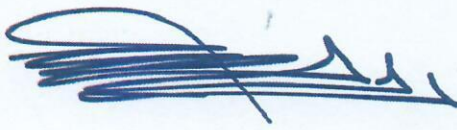
١٥ صفر ١٤٤٧هـ (الموافق ٩ أغسطس ٢٠٢٥م)

شركة لمسات
(شركة مساهمة سعودية مدرجة)

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	إيضاح	
ريال سعودي	ريال سعودي		
(غير مراجعة)	(مراجعة)		
١٠٦,٢٤٩,٩٧٣	٩٧,٤٥١,٣٢٥	٤	الموجودات
٤,٥٧٦,٢٢٤	٥,٤٥٠,٥٣٤	١.٥	الموجودات غير المتداولة
١١٠,٨٢٦,١٩٧	١٠٢,٩٠١,٨٥٩		ممتلكات ومعدات، صافي
			حق استخدام أصول، صافي
			مجموع الموجودات غير المتداولة
٩,١٨٤,٥٣٦	٧,٩٥١,٥٧٩	٦	الموجودات المتداولة
٢٧,٤٣١,٦٦٦	٢٤,٤٥٥,٦٥٦	٧	مخزون، صافي
٧,٢٢٦,٩٩٦	٢٩,٨٥٤,٧٢٥		مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى، صافي
١٠٦,٨٤٣,١٩٨	٦٢,٣٦١,٩٦٠		نقد لدى البنوك
٢١٧,٢٦٩,٣٩٥	١٦٥,١٦٣,٨١٩		مجموع الموجودات المتداولة
			مجموع الموجودات
٨١,٠٠٠,٠٠٠	٧٥,٠٠٠,٠٠٠	١	حقوق الملكية والمطلوبات
٢٦,١٧٦,٠٦٣	-	٩	حقوق الملكية
٣,٣٧٣,٧٤٠	٣,٣٧٣,٧٤٠	١٠	رأس المال
٥٧,٧٥٩,٦٥٣	٥١,٢٩٦,٦٧٣		علاوة إصدار
١٦٨,٣٠٩,٤٥٦	١٢٩,٦٧٠,٤١٣		احتياطي نظامي
			أرباح مبقاة
			مجموع حقوق الملكية
٣,١٩٠,٧٤٦	٣,٣٦٥,٣٨٤	٥.ب	المطلوبات
١٦,٥٧٥,٠٦٥	١٤,٣٩٧,١٦٨		المطلوبات غير المتداولة
١٩,٧٦٥,٨١١	١٧,٧٦٢,٥٥٢		التزامات عقود إيجار - الجزء غير المتداول
			التزامات منافع الموظفين
			مجموع المطلوبات غير المتداولة
١,٢٠٨,٣٢١	١,٦٣١,٩٩٩	٥.ب	المطلوبات المتداولة
٥٩٨,٥٥٥	٨٣٣,٥٦٩		التزامات عقود إيجار - الجزء المتداول
١٥,١٣٨,٠٣٠	١٤,٠٦٩,٦١٠	١١	ذمم دائنة تجارية
١٢,١٥٠,٠٠٠	-	١٩	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٤٩٩,٧٢٢	١,١٩٥,٦٧٦		دائنو توزيعات أرباح
٢٩,٥٩٤,١٢٨	١٧,٧٣٠,٨٥٤		مخصص الزكاة
٤٩,٣٥٩,٩٣٩	٣٥,٤٩٣,٤٠٦		مجموع المطلوبات المتداولة
٢١٧,٢٦٩,٣٩٥	١٦٥,١٦٣,٨١٩		مجموع المطلوبات
			مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٢) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.
رئيس مجلس الإدارة
الرئيس التنفيذي
المدير المالي



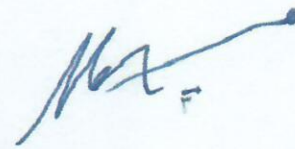



شركة لمسات
(شركة مساهمة سعودية مدرجة)

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

الربح أو الخسارة	البيان	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
الإيرادات		٦٩,٨٦٤,١٤٦	٧٤,٥٥١,٣١٤
تكلفة الإيرادات		(٤٩,٤٩٣,٧٦٦)	(٥١,٠٩٦,٦٧٣)
مجموع الربح		٢٠,٣٧٠,٣٨٠	٢٣,٤٥٤,٦٤١
مصاريف بيعية وتسويقية		(٦٢٠,٧٨٧)	(٨٤٣,٨٤٣)
مصاريف عمومية وإدارية		(٣,٧٧٠,٧٥١)	(٤,٣٠٤,٩٥٢)
الربح من العمليات الرئيسية		١٥,٩٧٨,٨٤٢	١٨,٣٠٥,٨٤٦
تكاليف تمويل		(١٧٩,٨٧٢)	(٥٦٢,٦٨٢)
إيرادات أخرى		١,٧٥٤,٢٤٠	١,٦٧٥,٥٣٠
صافي ربح الفترة قبل الزكاة		١٧,٥٥٣,٢١٠	١٩,٤١٨,٦٩٤
الزكاة		(٣٦٤,٣٦٨)	(٤٨٥,٤٦٧)
صافي ربح الفترة		١٧,١٨٨,٨٤٢	١٨,٩٣٣,٢٢٧
صافي ربح الفترة (الخسارة الشاملة الأخرى) // الدخل الشامل الآخر		١,١٥٤,٨٧١	(٣٢٠,٢٤٧)
إعادة قياس التزامات منافع الموظفين		١٨,٣٤٣,٧١٣	١٨,٦١٢,٩٨٠
إجمالي الدخل الشامل للفترة		١٩,٤٩٧,٦٢٦	١٨,٢٩٢,٩٦٠
نصيب السهم الأساسي والمخفض في صافي ربح الفترة		٠,٢٣	٠,٢٤

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٢) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.
المدير المالي
الرئيس التنفيذي
رئيس مجلس الإدارة



شركة لمسات
(شركة مساهمة سعودية مدرجة)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٢٠ يونيو ٢٠٢٥ م

رأس المال ريال سعودي	علاوة إصدار ريال سعودي	احتياطي نظامي ريال سعودي	أرباح مبقاة ريال سعودي	المجموع ريال سعودي
٧٥,٠٠٠,٠٠٠	-	٣,٣٧٣,٧٤٠	٢٣,٦٣١,٨٣٧	١٠٢,٠٠٥,٥٧٧
-	-	-	١٧,١٨٨,٨٤٢	١٧,١٨٨,٨٤٢
-	-	-	١,١٥٤,٨٧١	١,١٥٤,٨٧١
-	-	-	١٨,٣٤٣,٧١٣	١٨,٣٤٣,٧١٣
-	-	-	(٩,٥٠٠,٠٠٠)	(٩,٥٠٠,٠٠٠)
٧٥,٠٠٠,٠٠٠	-	٣,٣٧٣,٧٤٠	٣٢,٤٧٥,٥٥٠	١١٠,٨٤٩,٢٩٠
٧٥,٠٠٠,٠٠٠	-	٣,٣٧٣,٧٤٠	٢١,٦٩٦,٦٧٢	١٢٠,٦٧٠,٤١٢
-	-	-	١٨,٩٣٣,٢٢٧	١٨,٩٣٣,٢٢٧
-	-	-	(٣٢٠,٢٤٧)	(٣٢٠,٢٤٧)
-	-	-	١٨,٦١٢,٩٨٠	١٨,٦١٢,٩٨٠
١,٠٠٠,٠٠٠	٢٦,١٧١,٠٦٣	-	-	٢٧,١٧٦,٠٦٣
-	-	-	(١٢,١٥٠,٠٠٠)	(١٢,١٥٠,٠٠٠)
٨١,٠٠٠,٠٠٠	٢٦,١٧٦,٠٦٣	٣,٣٧٣,٧٤٠	٥٧,٧٥٩,٦٥٣	١٦٨,٣٠٩,٤٥٦

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٤ م (مراجعة)

صافي ربح الفترة

الدخل الشامل الأخر للفترة

إجمالي الدخل الشامل للفترة

توزيعات أرباح (إيضاح ١٩)

الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٥ م (مراجعة)

صافي ربح الفترة

الخسارة الشاملة الأخرى للفترة

إجمالي الدخل الشامل للفترة

أصدار أسهم جديدة (إيضاح ١٠١)

توزيعات أرباح (إيضاح ١٩)

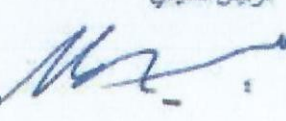
الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٢) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

المدير المالي



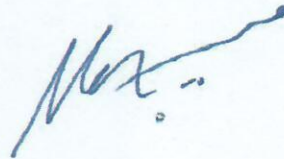
شركة لمسات
(شركة مساهمة سعودية مدرجة)

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

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م	ايضاح
ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)	
١٧,٥٥٣,٧١٠	١٩,٤١٨,٦٩٤	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٤,٠١٠,٦١٧	٣,٦٢٦,٦٧١	صافي ربح الفترة قبل الزكاة
٩١٠,١٥١	٨٥٢,٠٣٨	تعديلات لتسوية صافي ربح الفترة قبل الزكاة:
(١٤,٧٨٢)	(٢٤,٧٠٠)	إستهلاك ممتلكات ومعدات
-	(٢,٧٢٤)	إستهلاك حق استخدام الأصول
-	(١١٣,٦٧٩)	أرباح بيع ممتلكات ومعدات
١,١٢٢,٥٣٥	١,٤٥٥,٢٠٤	أرباح (استبعاد عقود إيجار)
١,٠٠٠,٠٠٠	٤٦,١٩٥	المردود من مخصص بضاعة راكدة
-	٥٠,٣٦٦	المكون من التزامات منافع الموظفين
١٧٩,٨٧٢	٥٦٢,٦٨٢	المكون من مخصص الانخفاض في أرصدة الدفعات المقدمة للموردين
٢٤,٧٦١,٦٠٣	٢٥,٨٧٠,٧٤٧	المكون من مخصص الانخفاض في أرصدة ذمم الموظفين
		تكاليف تمويل
(٦٢٤,٤٨٤)	(١,١١٩,٢٧٨)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
١٥٤,٧٤٧	(٣,٠٧٢,٥٧١)	مخزون
(٣٩,٧٠٨)	(٢٣٥,٠١٤)	مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
١,٩٨٣,٥٢٧	١,٠٦٨,٤٢٠	ذمم دائنة تجارية
٢٦,٢٣٥,٦٨٥	٢٢,٥١٢,٣٠٤	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
(٢,٥٦٩,٣٤٠)	(١١,٨٠٠)	النقد الناتج من العمليات
(٢٢٨,٧٣٦)	(١,٠٨١,٩٢١)	السدد من التزامات منافع الموظفين
٢٢,٩٣٧,٦٠٩	٢١,٣١٨,٥٨٣	المسدد من مخصص الزكاة
(١٢,٣١٦,٤٣٣)	(١٢,٤٢٥,٣١٩)	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
١٤,٧٨٢	٢٤,٧٠٠	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١٢,٣٠١,٦٥١)	(١٢,٤٠٠,٦١٩)	المدفوع لشراء ممتلكات ومعدات
-	٣٢,١٧٦,٠٦٣	المحصل من بيع ممتلكات ومعدات
(٤٨٥,٠٠٠)	(٧٢١,٧٥٦)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
١٢٧,٥٨٠	-	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٦,٠٥٦,٥٢٢)	-	المحصل من إصدار أسهم جديدة
(٦,٤١٢,٩٤٢)	٣١,٤٥٤,٣٠٧	المسدد من التزامات عقود الإيجار
٤,٢٢٢,٠١٦	٤٠,٣٧٧,٢٧١	المستحق الى اطراف ذات علاقة
٥,٩٠٤,٩٨٥	٢٩,٨٥٤,٧٢٥	توزيعات ارباح
١٠,١٢٧,٠٠١	٧٠,٢٢٦,٩٩٦	صافي النقد المتوفر من (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
٣,٤٤٣,٤٧٨	١٢,١٥٠,٠٠٠	صافي التغير في النقد لدى البنوك
		النقد لدى البنوك في بداية الفترة
		النقد لدى البنوك في نهاية الفترة
		معاملات غير نقدية
		المستحق من توزيعات الارباح

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٢) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.
المدير المالي
الرئيس التنفيذي
رئيس مجلس الإدارة







شركة لمسات
(شركة مساهمة سعودية مدرجة)

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

١- التكوين والنشاط

أ- تأسست شركة لمسات شركة مساهمة سعودية مدرجة "الشركة"، في المملكة العربية السعودية بموجب الرقم الوطني الموحد ٧٠٠١٥١٩٨١٣ والسجل التجاري رقم ٤٦٥٠٠٣٧٨٣٧ بتاريخ ٢ رمضان ١٤٢٧هـ (الموافق ٢٥ سبتمبر ٢٠٠٦م). يتمثل النشاط الرئيسي للشركة في الصالونات النسائية.

ب- رأس المال

بلغ رأس مال الشركة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م مبلغ ٧٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي مقسماً على ٧٥,٠٠٠,٠٠٠ سهم نقدية متساوية القيمة، قيمة كل سهم ١ ريال سعودي.

بتاريخ ٢١ ذو الحجة ١٤٤٥هـ (الموافق ٢٧ يونيو ٢٠٢٤م) انعقدت الجمعية العامة غير العادية، وتم التصويت بالموافقة على زيادة رأس مال الشركة بمبلغ ٦,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي عن طريق اصدار ٦,٠٠٠,٠٠٠ سهم، يكتسب بها مساهمين جدد من خلال الاكتتاب العام في السوق الموازي.

بتاريخ ٢٧ ربيع الأول ١٤٤٦هـ (الموافق ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م) أعلنت الشركة نشرة الإصدار الخاصة بطرح أسهم جديدة بعدد ٦,٠٠٠,٠٠٠ سهم من أسهمها في السوق الموازية "نمو" بمبلغ ٦,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي وتُشكّل الأسهم التي تم طرحها ٧,٤١% من رأس مال الشركة بعد الطرح والبالغ ٨١,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي (والتي تمثل ما نسبته ٨% من رأس مال الشركة قبل الطرح) وبتاريخ ٢٧ ربيع الأول ١٤٤٦هـ (الموافق ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م)، أعلنت هيئة السوق المالية السعودية الموافقة على طرح وإدراج أسهم الشركة في السوق الموازية "نمو". وتم إدراج الشركة بتاريخ ١٠ شعبان ١٤٤٦هـ (الموافق ٩ فبراير ٢٠٢٥م) برمز تداول ٩٦٢٨.

إن عنوان المركز الرئيسي للشركة هو المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية، ص.ب ٥٣٥٤، الرمز البريدي ٤٢٣٨٢.

٢- أسس إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة

١-٢ بيان الالتزام

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

٢-٢ أسس القياس

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة على أساس التكلفة التاريخية، فيما عدا إذا ما تطلبت المعايير الدولية للتقرير المالي استخدام أساس آخر، ووفقاً لمبدأ الاستحقاق أساس الاستمرارية.

٣-٢ العملة الوظيفية وعملة العرض

تم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة بالريال السعودي، وهو العملة الوظيفية وعملة العرض للشركة.

٣- المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات

صدرت معايير جديدة ومجموعة من التعديلات على المعايير المطبقة التي يسري مفعولها اعتباراً من أو بعد ١ يناير ٢٠٢٥م، وتم توضيحها في القوائم المالية السنوية للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م، ولكن ليس لها تأثير جوهري على القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة.

شركة لمسات
(شركة مساهمة سعودية مدرجة)

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

٤ - الممتلكات والمعدات، صافي

الأراضي	المباني	تحسينات على مباني مستأجرة	سيارات	اثاث	أجهزة مكتبية وكهربائية	أدوات ومعدات	مكيفات	أجهزة حاسب آلي	لوحات اعلانية	مشاريع تحت التنفيذ	المجموع
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٤٥,٣٠٥,٠٠٠	٥١,٠٣٤,٣٤٤	١١,٢٣٦,٩٦٧	٧,٥٣٩,٢٧٢	١١,٤٨٠,٨٣٣	٤,٣١٦,٥٦٧	٩,٣٧٤,٣١٠	٢,٣٦٣,٧٦١	١,٦٥٤,١٣٥	٥٤٥,٠٩٤	٨٣٨,٩٩٩	١٤٥,٦٨٩,٢٨٢
١٠,١٠٨,٩٣١	٥٨٢,٥٤٢	٥٥,٠٥٩	-	١٢٨,٦٥١	٢٦٩,٦٨٢	٢٩٠,٢٢٢	٣١,٣٣٤	٥٨,٤٢٠	٥٢٢	٨٩٩,٩٥٦	١٢,٤٢٥,٣١٩
-	-	-	(٩٤,٧٠٠)	(١,٠٢٥)	(١,٧٠٤)	(١,٥٠٠)	(٢,٧٠٠)	-	-	-	(١٠١,١٢٩)
٥٥,٤١٣,٩٣١	٥١,٦١٦,٨٨٦	١١,٢٩٢,٠٢٦	٧,٤٤٥,٠٧٢	١١,٦٠٨,٤٥٩	٤,٥٨٤,٥٤٥	٩,٦٦٣,٠٣٢	٢,٣٩٢,٣٩٥	١,٧١٢,٥٥٥	٥٤٥,٦١٦	١,٧٣٨,٩٥٥	١٥٨,٠١٣,٤٧٢
-	١٥,٢٢٥,٢٩٠	٨,٦٢٧,٥١٨	٤,٤٢٩,٠٢٣	٨,٠٤٦,٨٠٩	٢,٧٦٦,٥٦٣	٥,٨٢٣,٣٨١	١,٥٨٣,٤٥٧	١,٣٥٤,٣١٨	٣٨١,٥٨٨	-	٤٨,٢٣٧,٩٥٧
-	١,٤٣٣,٩٧٩	٢٧٧,٣٩٥	٥٢٥,٤٧٠	٤١٩,٣٣٨	٢١٧,٠٤٣	٥٨٢,٦٣٤	٩٧,٧١٨	٥٢,٩٨٥	٢٠,١٠٩	-	٣,٦٢٦,٦٧١
-	-	-	(٩٤,٧٠٠)	(١,٠٢٥)	(١,٧٠٤)	(١,٥٠٠)	(٢,٧٠٠)	-	-	-	(١٠١,١٢٩)
-	١٦,٦٥٩,٢٦٩	٨,٩٠٤,٩١٣	٤,٨٦٠,٣٠٣	٨,٤٦٥,١٢٢	٢,٩٨١,٩٠٢	٦,٤٠٤,٥١٥	١,٦٧٨,٤٧٥	١,٤٠٧,٣٠٣	٤٠١,٦٩٧	-	٥١,٧٦٣,٤٩٩
٥٥,٤١٣,٩٣١	٣٤,٩٥٧,٦١٧	٢,٣٨٧,١١٣	٢,٥٨٤,٧٦٩	٣,١٤٣,٣٣٧	١,٦٠٢,٦٤٣	٣,٢٥٨,٥١٧	٧١٣,٩٢٠	٣٠٥,٢٥٢	١٤٣,٩١٩	١,٧٣٨,٩٥٥	١٠٦,٢٤٩,٩٧٣

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م (غير مراجعة)

صافي القيمة الدفترية

- خلال الفترة قامت الشركة بشراء أرض مقام عليها مبنى لغرض انشاء فرع للشركة.
- تتمثل المشاريع تحت التنفيذ في تكلفة بناء فرع جديد على أرض مستأجرة من الهيئة الملكية في مدينة ينبع لمدة ٢٠ سنة، من المتوقع الانتهاء من هذا المشروع وتشغيله نهاية عام ٢٠٢٥م (إيضاح ١٤).
- تمثل تحسينات على مباني مستأجرة قيمة التحسينات على المشاغل والأستوديوهات الخاصة بالشركة بموجب عقود ايجار يتراوح مدتها من (٢-٢٠) سنوات.
- بلغ رصيد الأصول المهلكة دفتريا بالكامل ولا تزال تستخدمها الشركة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م مبلغ ٢٥,٦٦٠,٤٨٤ ريال سعودي، (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م: مبلغ ٢٥,٢٥٩,٠٠٠ ريال سعودي).

شركة لمسات
(شركة مساهمة سعودية مدرجة)

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

٤- الممتلكات والمعدات، صافي (تتمة)

الأراضي	المباني	تحسينات على مباني مستأجرة	سيارات	أثاث	أجهزة مكتبية وكهربائية	أدوات ومعدات	مكيفات	أجهزة حاسب آلي	لوحات اعلانية	مشاريع تحت التنفيذ	المجموع
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
التكلفة											
٣٤,١٥٥,٠٠٠	٥٠,٧٨٦,٩٩٣	١١,١١٧,٧٨٠	٦,٩٩٥,٤٥٣	١١,١٠٠,٩٦٧	٤,٠٦١,١٥٤	٨,٩٢١,٧١٨	٢,٢٧٩,١٨٣	١,٥٨٩,٠٢١	٥٢٦,٣٣١	-	١٣١,٥٣٣,٦٠٠
١١,١٥٠,٠٠٠	٢٤٧,٣٥١	٩٢,٤٥٨	٦٤٤,٥٠٠	٣٨٦,٦٤٩	٢٥٥,٤١٣	٤٥٢,٥٩٢	٨٤,٥٧٨	٦٥,١١٤	١٨,٧٦٣	٨٦٥,٧٢٨	١٤,٢٦٣,١٤٦
-	-	-	(١٠٠,٦٨١)	(٦,٧٨٣)	-	-	-	-	-	-	(١٠٧,٤٦٤)
-	-	٢٦,٧٢٩	-	-	-	-	-	-	-	(٢٦,٧٢٩)	-
٤٥,٣٠٥,٠٠٠	٥١,٠٣٤,٣٤٤	١١,٢٣٦,٩٦٧	٧,٥٣٩,٢٧٢	١١,٤٨٠,٨٣٣	٤,٣١٦,٥٦٧	٩,٣٧٤,٣١٠	٢,٣٦٣,٧٦١	١,٦٥٤,١٣٥	٥٤٥,٠٩٤	٨٣٨,٩٩٩	١٤٥,٦٨٩,٢٨٢
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٤م (مراجعة)											
الإستهلاكات المترتبة											
-	١٢,٣٩٥,٩٤٤	٧,٣١٧,١٨٤	٣,٥٢٤,٢٣٤	٧,١٩٧,٩٥٣	٢,٣٥٣,٥٤٢	٤,٦٩٣,٩١١	١,٣٧٠,٠٩٢	١,٢٢٩,٩١٥	٣٣٠,٨٤٠	-	٤٠,٤١٣,٦١٥
-	٢,٨٢٩,٣٤٦	١,٣١٠,٣٣٤	١,٠٠١,٥٦٨	٨٥٤,٢٩٠	٤١٣,٠٢١	١,١٢٩,٤٧٠	٢١٣,٣٦٥	١٢٤,٤٠٣	٥٠,٧٤٨	-	٧,٩٢٦,٥٤٥
-	-	-	(٩٦,٧٦٩)	(٥,٤٣٤)	-	-	-	-	-	-	(١٠٢,٢٠٣)
-	١٥,٢٢٥,٢٩٠	٨,٦٢٧,٥١٨	٤,٤٢٩,٠٣٣	٨,٠٤٦,٨٠٩	٢,٧٦٦,٥٦٣	٥,٨٢٣,٣٨١	١,٥٨٣,٤٥٧	١,٣٥٤,٣١٨	٣٨١,٥٨٨	-	٤٨,٢٣٧,٩٥٧
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (مراجعة)											
صافي القيمة الدفترية											
٤٥,٣٠٥,٠٠٠	٣٥,٨٠٩,٠٥٤	٢,٦٠٩,٤٤٩	٣,١١٠,٢٣٩	٣,٤٣٤,٠٢٤	١,٥٥٠,٠٠٤	٣,٥٥٠,٩٢٩	٧٨٠,٣٠٤	٢٩٩,٨١٧	١٦٣,٥٠٦	٨٣٨,٩٩٩	٩٧,٤٥١,٣٢٥
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (مراجعة)											

شركة لمسات
(شركة مساهمة سعودية مدرجة)

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

٥- عقود الإيجار

تتمثل حق استخدام الأصول في عقود إيجار مباني تستخدم كفروع للشركة، ويتم إستهلاكها على أساس القسط الثابت على مدى فترة عقد الإيجار لمدة تتراوح من ٢ إلى ٢٠ سنة. وأرض يتم إنشاء فرع للشركة عليها لمدة إيجار ٢٠ سنة (إيضاح ٤).
يوضح الجدول التالي الحركة خلال الفترة/ السنة على كل من حق استخدام الأصول والتزامات عقود الإيجار:
أ- الحركة على حق استخدام الأصول، صافي

مباني ريال سعودي	أراضي ريال سعودي	الاجمالي ريال سعودي
٩,٦٨٣,٥٩١	١٩٨,٣٦٦	٩,٨٨١,٩٥٧
(٩٠,٢٩١)	-	(٩٠,٢٩١)
٩,٥٩٣,٣٠٠	١٩٨,٣٦٦	٩,٧٩١,٦٦٦
٤,٤٢٢,٢٤١	٩,١٨٢	٤,٤٣١,٤٢٣
٨٤٦,٩٧١	٥,٠٦٧	٨٥٢,٠٣٨
(٦٨,٠١٩)	-	(٦٨,٠١٩)
٥,٢٠١,١٩٣	١٤,٢٤٩	٥,٢١٥,٤٤٢
٤,٣٩٢,١٠٧	١٨٤,١١٧	٤,٥٧٦,٢٢٤

التكلفة

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٥م (مراجعة)

استبعادات خلال الفترة

الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م (غير مراجعة)

الإطفاء المتراكم

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٥م (مراجعة)

المحمل على الفترة

استبعادات خلال الفترة

الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م (غير مراجعة)

صافي القيمة الدفترية

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م (غير مراجعة)

مباني ريال سعودي	أراضي ريال سعودي	الاجمالي ريال سعودي
٩,٥٩١,٩٧٣	-	٩,٥٩١,٩٧٣
٢,٢٣٨,٠٩٥	١٩٨,٣٦٦	٢,٤٣٦,٤٦١
(٢,١٤٦,٤٧٧)	-	(٢,١٤٦,٤٧٧)
٩,٦٨٣,٥٩١	١٩٨,٣٦٦	٩,٨٨١,٩٥٧
٣,٧٥٥,٠٦٩	-	٣,٧٥٥,٠٦٩
١,٧٨٨,٨٥٥	٩,١٨٢	١,٧٩٨,٠٣٧
(١,١٢١,٦٨٣)	-	(١,١٢١,٦٨٣)
٤,٤٢٢,٢٤١	٩,١٨٢	٤,٤٣١,٤٢٣
٥,٢٦١,٣٥٠	١٨٩,١٨٤	٥,٤٥٠,٥٣٤

التكلفة

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٥م (مراجعة)

إضافات خلال السنة

استبعادات خلال السنة

الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (مراجعة)

الإطفاء المتراكم

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٥م (مراجعة)

المحمل على السنة

استبعادات خلال السنة

الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (مراجعة)

صافي القيمة الدفترية

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (مراجعة)

ب- الحركة على التزامات عقود الإيجار

٣٠ يونيو ٢٠٢٥م ريال سعودي (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م ريال سعودي (مراجعة)
٤,٩٩٧,٣٨٣	٥,٠٠٢,٩٦٥
-	٢,٤٣٦,٤٦١
١٤٨,٤٣٦	٢٧٢,٨١٠
(٢٤,٩٩٦)	(١,١٢١,٥٢٨)
(٧٢١,٧٥٦)	(١,٤٨٦,٥٦٩)
-	(١٠٦,٧٥٦)
٤,٣٩٩,٠٦٧	٤,٩٩٧,٣٨٣
٣,١٩٠,٧٤٦	٣,٣٦٥,٣٨٤
١,٢٠٨,٣٢١	١,٦٣١,٩٩٩

الرصيد كما في بداية الفترة/ السنة

إضافات خلال الفترة/ السنة

إطفاء الفوائد خلال الفترة/ السنة

استبعادات خلال الفترة/ السنة

المسدد خلال الفترة/ السنة

المحول الى المصاريف المستحقة

الرصيد كما في نهاية الفترة/ السنة

تم تبويب التزامات عقود الإيجار كما يلي:

الجزء غير المتداول

الجزء المتداول

شركة لمسات
(شركة مساهمة سعودية مدرجة)

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

٦- المخزون، بالصافي

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (مراجعة)
١٠,٠٣٤,٢٣٧	٨,٩١٤,٩٥٩
(٨٤٩,٧٠١)	(٩٦٣,٣٨٠)
٩,١٨٤,٥٣٦	٧,٩٥١,٥٧٩

مواد تجميل وأدوات استوديو تصوير
يطرح: مخصص بضاعة راکدة

ان الحركة على مخصص بضاعة راکدة هي كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (مراجعة)
٩٦٣,٣٨٠	٢,٤٠٠,٤٨٥
(١١٣,٦٧٩)	(١,٤٣٧,١٠٥)
٨٤٩,٧٠١	٩٦٣,٣٨٠

الرصيد كما في بداية الفترة/ السنة
المردود خلال الفترة/ السنة
الرصيد كما في نهاية الفترة/ السنة

٧- المصاريف المدفوعة مقدماً والموجودات الأخرى، بالصافي

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (مراجعة)
٤,١٥٨,٧٣٧	٣,٤٥١,٨٢٥
(١,٩٦٥,٢٠٢)	(١,٩١٩,٠٠٧)
٢,١٩٣,٥٣٥	١,٥٣٢,٨١٨
٢٣,٩٨٥,٣٦٥	٢١,٢٠٩,٣٩٠
(٣٧٣,١٦٣)	(٣٢٢,٧٩٧)
٢٣,٦١٢,٢٠٢	٢٠,٨٨٦,٥٩٣
١,١٧٤,٥٦٤	١,٨٨٥,٢٠٨
٤٥١,٣٦٥	١٥١,٠٣٧
٢٧,٤٣١,٦٦٦	٢٤,٤٥٥,٦٥٦

دفعات مقدمة لموردين
(يخصم): مخصص الانخفاض في أرصدة دفعات مقدمة للموردين (إيضاح ٧-أ)

نم موظفين
(يخصم): مخصص انخفاض في أرصدة ذمم الموظفين (إيضاح ٧-ب)

مصرفوات مدفوعة مقدماً
أخرى

أ- إن حركة مخصص الانخفاض في أرصدة الدفعات المقدمة للموردين كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (مراجعة)
١,٩١٩,٠٠٧	٩١٩,٠٠٧
٤٦,١٩٥	١,٠٠٠,٠٠٠
١,٩٦٥,٢٠٢	١,٩١٩,٠٠٧

الرصيد كما في بداية الفترة/ السنة
المكون خلال الفترة/ السنة
الرصيد كما في نهاية الفترة/ السنة

ب- إن حركة مخصص انخفاض في أرصدة ذمم الموظفين كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (مراجعة)
٣٢٢,٧٩٧	٣٢٢,٧٩٧
٥٠,٣٦٦	-
٣٧٣,١٦٣	٣٢٢,٧٩٧

الرصيد كما في بداية الفترة/ السنة
المكون خلال الفترة/ السنة
الرصيد كما في نهاية الفترة/ السنة

- تتمثل ذمم الموظفين في سلف وعهد الموظفين بالشركة. تمنح الشركة السلف للموظفين وفقاً لسياساتها الداخلية، وتُعد مكافآت نهاية الخدمة ضماناً لسداد هذه المبالغ.

شركة لمسات
(شركة مساهمة سعودية مدرجة)

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

٨- المعاملات مع الأطراف ذات علاقة
تتعامل الشركة من خلال أنشطتها العادية مع الأطراف ذات العلاقة، وتتضمن هذه المعاملات تقديم خدمات التمويل بدون عوائد والخدمات التشغيلية الأخرى.
تتمثل المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة كما يلي:

حجم المعاملات خلال الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو					
٢٠٢٤ م		٢٠٢٥ م			
ريال سعودي		ريال سعودي		طبيعة	الطرف ذو العلاقة
دائن	مدين	دائن	مدين	المعاملات	طبيعة العلاقة
٣,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	-	-	تمويل	السيدة/ عيشة سالم رزق بدوي
٢٥٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠	عقود ايجار	
٣٤,٨٥٠	٣٤,٨٥٠	٣٤,٨٥٠	٣٤,٨٥٠	عقود ايجار	
				مساهم	السيد/ احمد حمزة محمد مسعودي
				مساهم/ رئيس مجلس الادارة	
٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	-	-	تمويل	شركة قطمير المحدودة
				مدفوعات	
				بالإنابة	
١٣٥,٧٣٤	٨,١٥٤	-	-	أحد أفراد أسرة رئيس	السيد/ حمزة محمد يحيى مسعودي
١٣,٠٠٠	١٣,٠٠٠	١٤,٠٠٠	١٤,٠٠٠	عقود ايجار	

- الجهة المنتسبة هي المنشآت التي يمتلك المساهمين أو احد اعضاء مجلس الإدارة حصص بها.
- تم إبرام عقود ايجار مع السيدة/ عيشة سالم رزق بدوي والسيد/ حمزة محمد يحيى مسعودي لاستئجار فروع للشركة يتراوح مدتها من (٣-٢٠) سنة.

٩- علاوة الإصدار
بتاريخ ١٦ ذو الحجة ١٤٤٦ هـ (الموافق ٢٢ يونيو ٢٠٢٤ م)، وافقت الجمعية العامة على زيادة رأس مال الشركة من ٧٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي إلى ٨١,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي، وذلك عن طريق إصدار عدد ٦,٠٠٠,٠٠٠ سهم جديد يكتتب بها مساهمين جدد من خلال الاكتتاب العام في السوق الموازية، حيث بلغت القيمة الاسمية للسهم الواحد ١ ريال سعودي.
بتاريخ ١٠ شعبان ١٤٤٦ هـ (الموافق ٩ فبراير ٢٠٢٥ م) تم إدراج وبدء تداول أسهم الشركة في السوق الموازية، حصلت الشركة مقابل إصدار أسهم جديدة بعدد ٦,٠٠٠,٠٠٠ سهم مبلغ ٦,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي مقابل ٥,٧٥ ريال سعودي للسهم الواحد (سعر السوق)، تم تحويل فرق المبلغ بين القيمة الاسمية للسهم والقيمة السوقية بمبلغ ٢٦,١٧٦,٠٦٣ مليون ريال سعودي إلى حساب علاوة الإصدار بعد رفع رأس المال بمبلغ ٦,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي وخصم تكاليف الإصدار والبالغة ٢,٣٢٣,٩٣٧ ريال سعودي.

١٠- الاحتياطي النظامي
وفقاً لنظام الشركات الجديد في المملكة العربية السعودية الذي دخل حيز التنفيذ اعتباراً من ١٩ يناير ٢٠٢٣ م، لايتوجب على الشركة الاحتفاظ باحتياطي نظامي ويمكن تحويل رصيد الاحتياطي إلى الأرباح المبقاه. إن الشركة بصدد تقييم الإجراءات النظامية للتحويل من الاحتياطي النظامي.

١١- مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
٦,٤٧٢,١٢٧	٦,٨٠٢,٩٨٩	مستحقات موظفين
٤,٠٦٢,٣٣١	٤,١٣٥,٧١٩	دفعات مقدمة من العملاء
١,٥٥٧,٧٥٥	٢,٠٦٩,٨٤٥	مصرفوات مستحقة
١,٤٩٠,٦٠٢	١,٥٨٤,٤٧١	ضريبة القيمة المضافة
٤٨٦,٧٩٥	٥٤٥,٠٠٦	أخرى
١٤,٠٦٩,٦١٠	١٥,١٣٨,٠٣٠	

١٢- الموقف الزكوي
قامت الشركة بتقديم الإقرارات الزكوية للسنوات السابقة وحتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م وحصلت على الشهادات الزكوية، ولم يتم استلام الربوط الزكوية النهائية حتى تاريخ هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

١٣- الإيرادات
تتمثل الإيرادات في خدمات صالونات التزيين النسائي واستديوهات التصوير الفوتوغرافي وبيع مستحضرات التجميل، ان إيرادات الشركة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو كما يلي:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٦٩,٠٦٩,٨٧١	٧٣,٩٧٨,٠٤٩	إيرادات التزيين النسائي
٧٩٤,٢٧٥	٥٧٣,٢٦٥	إيرادات تصوير
٦٩,٨٦٤,١٤٦	٧٤,٥٥١,٣١٤	

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

١٣- الإيرادات (تتمة)

توقيت إثبات الإيرادات:

قطاع الصالونات (المشاغل)	قطاع الاستديوهات (التصوير)	المجموع
ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)
٧٣,٩٧٨,٠٤٩	٥٧٣,٢٦٥	٧٤,٥٥١,٣١٤

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)
نقطة زمنية معينة

توقيت إثبات الإيرادات:

قطاع الصالونات (المشاغل)	قطاع الاستديوهات (التصوير)	المجموع
ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)
٦٩,٠٦٩,٨٧١	٧٩٤,٢٧٥	٦٩,٨٦٤,١٤٦

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)
نقطة زمنية معينة

١٤- الارتباطات الرأسمالية

لدى الشركة ارتباطات رأسمالية تتعلق بعقد إنشاء فرع الشركة في مدينة ينبع، حيث بلغت الارتباطات الرأسمالية كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م مبلغ ٦٣٧,٨٩٠ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م مبلغ ٦٣٥,٠٠٠ ريال سعودي) (إيضاح ٤).

١٥- نصيب السهم الأساسي والمخفض من صافي ربح الفترة

يتم احتساب ربحية السهم الأساسي والمخفض بتقسيم صافي ربح الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة. ليس لدى الشركة أسهم مخفضة محتملة، وبالتالي فإن ربحية السهم المخفضة تساوي ربحية السهم الأساسية. يعكس الجدول أدناه بيانات الربح والأسهم المستخدمة في احتساب الربحية الأساسية والمخفضة للسهم.

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو (غير مراجعة)	٢٠٢٥ م ريال سعودي	٢٠٢٤ م ريال سعودي
	١٨,٩٣٣,٢٢٧	١٧,١٨٨,٨٤٢
	٧٩,٧٣٣,٣٣٣	٧٥,٠٠٠,٠٠٠
	٠,٢٤	٠,٢٣

صافي ربح الفترة

المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة

نصيب السهم الأساسي والمخفض في صافي ربح الفترة

١٦- المعاملات مع كبار الشركة التنفيذيين ومجلس الإدارة واللجان المنبثقة

يُمثل كبار الشركة التنفيذيين في أعضاء مجلس الإدارة غير التنفيذيين وموظفي الإدارة العليا بالشركة حيث يعتبر موظفي الإدارة العليا الأشخاص الذين يمارسون السلطة والمسؤولية في تخطيط وإدارة ومراقبة أنشطة الشركة بصورة مباشرة أو غير مباشرة بما في ذلك المديرين. ان تلك المعاملات كما يلي:

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	٢٠٢٥ م ريال سعودي	٢٠٢٤ م ريال سعودي	طبيعة المعاملة
	٥٥٢,٢١٣	٧٧٩,٩٩٢	رواتب وبدلات
	٢١,٣٥٧	١١٣,٩٠٤	مكافأة نهاية الخدمة
	٢٠٥,٠٠٠	١٧٣,٥٠٠	مكافآت وبدلات حضور
	١٢٣,٨٠٠	٩٦,٠٠٠	مكافآت وبدلات حضور

موظفي الإدارة العليا

أعضاء مجلس الإدارة

اللجان المنبثقة عن مجلس الإدارة

١٧- المعلومات القطاعية

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

- قطاع الصالونات: أنشطة التزيين النسائي.

- قطاع الاستديوهات: أنشطة التصوير.

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

١٧- المعلومات القطاعية (تتمة)
أ- في ما يلي ملخص بالمعلومات القطاعية المالية بالريال السعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)، ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة) على التوالي وفقاً لطبيعة النشاط:

قطاع الصالونات (المشاغل) ريال سعودي	قطاع الاستديوهات (التصوير) ريال سعودي	الإجمالي ريال سعودي
١٠٥,٨١٩,٠٧٧	١,٠٢٤,١٢١	١٠٦,٨٤٣,١٩٨
١١٠,٧١٤,٦٥٧	١١١,٥٤٠	١١٠,٨٢٦,١٩٧
٢١٦,٥٣٣,٧٣٤	١,١٣٥,٦٦١	٢١٧,٦٦٩,٣٩٥

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)

إجمالي الموجودات المتداولة
إجمالي الموجودات غير المتداولة
إجمالي الموجودات

٢٩,٣٢٩,٦٦٤	٢٦٤,٤٦٤	٢٩,٥٩٤,١٢٨
١٩,٤٢٤,١٧٤	٣٤١,٦٣٧	١٩,٧٦٥,٨١١
٤٨,٧٥٣,٨٣٨	٦٠٦,١٠١	٤٩,٣٥٩,٩٣٩

إجمالي المطلوبات المتداولة
إجمالي المطلوبات غير المتداولة
إجمالي المطلوبات

قطاع الصالونات (المشاغل) ريال سعودي	قطاع الاستديوهات (التصوير) ريال سعودي	المجموع ريال سعودي
٦٢,٠٦٥,٧٨١	١٩٦,١٧٩	٦٢,٢٦١,٩٦٠
١٠٠,٤٨٠,٧٢٢	٢,٤٢١,١٣٧	١٠٢,٩٠١,٨٥٩
١٦٢,٥٤٦,٥٠٣	٢,٦١٧,٣١٦	١٦٥,١٦٣,٨١٩
١٧,٤٣٥,٨٣٠	٢٩٥,٠٢٤	١٧,٧٣٠,٨٥٤
١٧,٢١٩,٤٨٩	٥٤٣,٠٦٣	١٧,٧٦٢,٥٥٢
٣٤,٦٥٥,٣١٩	٨٣٨,٠٨٧	٣٥,٤٩٣,٤٠٦

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)

إجمالي الموجودات المتداولة
إجمالي الموجودات غير المتداولة
إجمالي الموجودات
إجمالي المطلوبات المتداولة
إجمالي المطلوبات غير المتداولة
إجمالي المطلوبات

قطاع الصالونات (المشاغل) ريال سعودي	قطاع الاستديوهات (التصوير) ريال سعودي	المجموع ريال سعودي
٧٣,٩٧٨,٠٤٩	٥٧٣,٢٦٥	٧٤,٥٥١,٣١٤
٥٠,٤٠٦,٣٩٦	٦٩٠,٢٧٧	٥١,٠٩٦,٦٧٣
٢٣,٥٧١,٦٥٣	(١١٧,٠١٢)	٢٣,٤٥٤,٦٤١
٤,٣٩٤,٠٧٢	٨٤,٦٣٧	٤,٤٧٨,٧٠٩
٥٦٢,٦٨٢	-	٥٦٢,٦٨٢
١٩,٠٢٨,٧٠٦	(٩٥,٤٧٩)	١٨,٩٣٣,٢٢٧

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)

الإيرادات
تكلفة الإيرادات
مجمول الربح
إستهلاكات
تكاليف تمويل
صافي ربح الفترة

قطاع الصالونات (المشاغل) ريال سعودي	قطاع الاستديوهات (التصوير) ريال سعودي	المجموع ريال سعودي
٦٩,٠٦٩,٨٧١	٧٩٤,٢٧٥	٦٩,٨٦٤,١٤٦
٤٨,٧٦٤,١٢٦	٧٢٩,٦٤٠	٤٩,٤٩٣,٧٦٦
٢٠,٣٠٥,٧٤٥	٦٤,٦٣٥	٢٠,٣٧٠,٣٨٠
٣,٩٥٥,٢٠٥	٥٥,٤١٢	٤,٠١٠,٦١٧
١٧٦,٨٥٧	٣,٠١٥	١٧٩,٨٧٢
١٧,١٣٤,٢٣٤	٥٤,٦٠٨	١٧,١٨٨,٨٤٢

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)

الإيرادات
تكلفة الإيرادات
مجمول الربح
إستهلاكات
تكاليف تمويل
صافي ربح الفترة

١٨- إدارة المخاطر والادوات المالية

مخاطر السيولة

مخاطر السيولة هي تلك التي قد تواجهها الشركة في توفير السيولة اللازمة للوفاء بالتعهدات المتعلقة بالادوات 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 أيضاً سياسة لتقدير التدفقات النقدية ذات ديناميكية عالية ونظام يمكن من خلاله تقدير تواريخ إستحقاقات إلتزاماتها ووضع الخطط الملزمة لتوفير الموارد المطلوبة للوفاء بهذه الإلتزامات في وقتها.

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

١٨ - إدارة المخاطر والادوات المالية (تتمة)

مخاطر السيولة (تتمة)

أ- فيما يلي بيان إستحقاق المطلوبات كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة):

القيمة الدفترية	الإجمالي	أكثر من سنة إلى ١٠ سنوات	أكثر من ٣ أشهر إلى سنة	٣ أشهر أو أقل	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٤,٣٩٩,٠٦٧	٥,٠٦٩,١١٣	٣,٦٥١,٨٥٧	٩٤٢,٢٥٦	٤٧٥,٠٠٠	التزامات عقود الايجار
١٦,٥٧٥,٠٦٥	١٧,٨٩١,٩٠١	١٦,٣٧٦,٩٥٢	١,٥١٤,٩٤٩	-	التزامات منافع الموظفين
٥٩٨,٥٥٥	٥٩٨,٥٥٥	-	-	٥٩٨,٥٥٥	ذمم دائنة تجارية
١١,٠٠٢,٣١١	١١,٠٠٢,٣١١	-	١١,٠٠٢,٣١١	-	مصاريف مستحقة والمطلوبات الأخرى
١٢,١٥٠,٠٠٠	١٢,١٥٠,٠٠٠	-	-	١٢,١٥٠,٠٠٠	دائنو توزيعات أرباح
٤٩٩,٢٢٢	٤٩٩,٢٢٢	-	٤٩٩,٢٢٢	-	مخصص الزكاة
٤٥,٢٢٤,٢٢٠	٤٧,٢١١,١٠٢	٢٠,٠٢٨,٨٠٩	١٣,٩٥٨,٧٣٨	١٣,٢٢٣,٥٥٥	الإجمالي

ب- فيما يلي بيان إستحقاق المطلوبات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة):

القيمة الدفترية	الإجمالي	أكثر من سنة إلى ١٠ سنوات	أكثر من ٣ أشهر إلى سنة	٣ أشهر أو أقل	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٤,٩٩٧,٣٨٣	٥,٨١٥,٨٦٩	٤,٠٢٣,٦١٣	١,٧٩٢,٢٥٦	-	التزامات عقود الايجار
١٤,٣٩٧,١٦٨	١٥,٧٠٨,٤١٩	١٤,٣٧٧,٩٨٨	١,٣٣٠,٤٣١	-	التزامات منافع الموظفين
٨٣٣,٥٦٩	٨٣٣,٥٦٩	-	-	٨٣٣,٥٦٩	ذمم دائنة تجارية
١٠,٠٠٧,٢٧٩	١٠,٠٠٧,٢٧٩	-	١٠,٠٠٧,٢٧٩	-	مصاريف مستحقة والمطلوبات الأخرى
١,١٩٥,٦٧٦	١,١٩٥,٦٧٦	-	-	١,١٩٥,٦٧٦	مخصص الزكاة
٣١,٤٣١,٠٧٥	٣٣,٥٦٠,٨١٢	١٨,٤٠١,٦٠١	١٣,١٢٩,٩٦٦	٢,٠٢٩,٢٤٥	الإجمالي

مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في عدم التزام احد الاطراف لعقود الادوات المالية بالوفاء بالتزاماته التعاقدية مما يؤدي الى تكبد الشركة لخسائر مالية، تتعامل الشركة مع بنوك ذات جدارة ائتمانية عالية، تتعرض الشركة لمخاطر الائتمان على ارصدة النقد لدى البنوك.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
ريال سعودي	ريال سعودي
(مراجعة)	(غير مراجعة)
٢٩,٨٥٤,٧٢٥	٧٠,٢٢٦,٩٩٦

النقد لدى البنوك

مخاطر العملات

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

القيمة العادلة

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

١٩ - توزيعات الارباح

بتاريخ ١ محرم ١٤٤٧ هـ (الموافق ٢٦ يونيو ٢٠٢٥ م) وافقت الجمعية العامة للشركة على توصية مجلس الادارة بتوزيع ارباح بمبلغ ١٢,١٥٠,٠٠٠ ريال سعودي عن الفترة المالية المنتهية بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م: ٩,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي)، وتم سداد تلك التوزيعات في ١٤ محرم ١٤٤٧ هـ (الموافق ٩ يوليو ٢٠٢٥ م).

٢٠ - عام

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

٢١ - الأحداث اللاحقة

في رأي الإدارة، لم يكن هناك أحداث لاحقة هامة بعد ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م وحتى تاريخ اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة والتي قد يكون لها تأثير جوهري على القوائم المالية الأولية الموجزة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م.

٢٢ - اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة

تمت الموافقة على اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١٥ صفر ١٤٤٧ هـ (الموافق ٩ أغسطس ٢٠٢٥ م).