



Smile Care
سمائل كير

نشرة إصدار شركة
بسمة اديم الطبية

من يوم الاثنين ١٣/٠٧/١٤٤٦هـ (الموافق ١٣/٠١/٢٠٢٥م)

إلى يوم الأحد ١٩/٠٧/١٤٤٦هـ (الموافق ١٩/٠١/٢٠٢٥م)

نشرة إصدار أسهم شركة بسمة اديم الطبية

طرح عدد أربعة ملايين (٤,٠٠٠,٠٠٠) سهم عادي تمثل نسبة عشرون بالمائة (٢٠٪) من إجمالي رأس مال الشركة بعد زيادة رأس المال ، والتي تمثل مانسبته (٢٥,٠٠٠) قبل الطرح وزيادة رأس المال من خلال طرحها في السوق الموازية على المستثمرين المؤهلين بسعر قدره ●● (●●) ريال سعودي لسهم الواحد.

٣. حكومة المملكة، أو أي جهة حكومية، أو أي هيئة دولية تعرف بها الهيئة، أو السوق، وأي سوق مالية أخرى تعرف بها الهيئة، أو مركز الإيداع.
٤. الشركات المملوكة من الحكومة، مباشرة أو عن طريق محافظة تديرها مؤسسة سوق مالية مرخص لها في ممارسة أعمال الإدارة.
٥. والشركات والصناديق المؤسفة في دول مجلس التعاون لدول الخليج العربية.
٦. صناديق الاستثمار.
٧. أي أشخاص اعتباريين آخرين يجوز لهم فتح حساب استثماري في المملكة وحساب لدى مركز الإيداع.
٨. أشخاص طبيعيين يجوز لهم فتح حساب استثماري في المملكة وحساب لدى مركز الإيداع، ويستوفون أي من المعايير الآتية:

- أ) أن يكون قد قام بصفتها في أسواق الأوراق المالية لا يقل مجموع قيمتها عن اثني عشر مليون ريال سعودي ولا تقل عن عشرة صنفات في كل ربع سنة خلال الأربعين عشرة شهراً الماضية.
- ب) أن لا يقل قيمة صافي أصوله عن خمسة ملايين ريال سعودي.
- ج) أن يعمل أو سبق له العمل مدة ثلاث سنوات على الأقل في القطاع المالي.
- د) أن يكون حاصلًا على الشهادة العامة للتعامل في الأوراق المالية المعتمدة من قبل الهيئة.
- هـ) أن يكون حاصلًا على شهادة مهنية متخصصة في مجال أعمال الأوراق المالية معتمدة من جهة معترف بها دوليًا.
٩. أي أشخاص آخرين تتقدمهم الهيئة.

يمتلك المساهمون الحاليون في الشركة (ويشار إليهم مجتمعين بـ «المساهمين الحاليين») الواردة أسماؤهم في الصفحة (ص) جميع أسهم الشركة قبل الطرح. وبعد استكمال عملية الطرح، سيتمكن المساهمون الحاليون بسببته (٨٠,٠٠٠) من رأس مال الشركة، وبالتالي سيحتفظ المساهمون الحاليون بحصة تزيد عن الثلث بعد الطرح، وسوف تقوم الشركة باستخدام صافي ممتلكات الطرح بعد خصم مصاريف عملية الطرح في معمل أسنان وعيادات جديدة، ولن يتسلم مليون ريال سعودي من أسهم الشركة على مبلغ من ممتلكات الطرح (فضلاً راجع قسم ٣) استخدام ممتلكات الطرح والمشاريع المستقبلية).

تبدأ فترة الطرح في يوم الاثنين ١٣/٠٧/١٤٤٦هـ (الموافق ١٣/٠١/٢٠٢٥م) وتستمر لمدة خمسة (٥) أيام شاملة آخر يوم لإغلاق الكتاب وهو نهاية يوم الأحد ١٩/٠٧/١٤٤٦هـ (الموافق ١٩/٠٧/٢٠٢٥م) (فترة الطرح). حيث يمكن تقديم طلبات الكتاب في أسهم الطرح عبر نظام الكتاب الإلكتروني الخاص بمدير الاكتتاب (شركة يقين المالية - يقين كابيتال)، والذي سيتمكن المستثمرون المؤهلون من خلاله الكتاب في أسهم الشركة المطروحة خلال فترة الطرح للحصول على تفاصيل أكثر حول معلومات الاتصال فضلاً راجع الصفحة (هـ) في هذه النشرة. وسوف يكون الطرح على المستثمرين المؤهلين خلال فترة الطرح وسيتم فتح باب منحه دراسة الفرضة الاستثمارية والإطلاع على أي معلومات إضافية متاحة من خلال غرفة البيانات يتم فيها عرض جميع الوثائق المشار إليها في القسم رقم (١٢) «المستندات المتاحة للمتعاملين». سيتم الكتاب بعدد مائة (١٠٠) سهم كحد أدنى مستثمر مؤهل. علماً بأن الحد الأقصى للاكتتاب هو تسعة مائة وتسعة وتسعون ألف وتسعة مائة (٩٩٩,٩٠٠) سهم لكل مستثمر مؤهل، سيكون الاكتتاب في أسهم الطرح من خلال تقديم طلب الكتاب، وتحويل الأموال إلى حساب الاكتتاب الخاص بعملية الطرح مباشرة حسب نموذج الاكتتاب، وسوف يتم الإعلان عن عملية التخصيص النهائي لأسهم الطرح في موعد أقصاه يوم الأربعاء ٢٢/٠٧/١٤٤٦هـ (الموافق ٢٢/٠٧/٢٠٢٥م) (تواريخ التخصيص). وسيكون رد الفائض خلال يومي (٢) عمل من تاريخ التخصيص، ولن يكون هناك أي عمولات أو استقطاعات من الجهة المستلمة لممتلكات الطرح أو مدير الكتاب أو الشركة. ورد الفائض في موعد أقصاه يوم الأحد ١٩/٠٧/١٤٤٦هـ (الموافق ١٩/٠٧/٢٠٢٥م). ولزمن من التفاصيل حول شروط الطرح والتعليمات الطرح، الرجاء مراجعة القسم رقم (٩) «المعلومات المتعلقة بالأسهم وأحكام وشروط» في هذه النشرة.

لم يسبق إدراج وتداول أسهم الشركة في أي سوق للأسهم سواء داخل المملكة العربية السعودية أو خارجها قبل إدراجها في السوق الموازية. وقد تقدمت الشركة بطلب للهيئة لتسجيل وطرح أسهمها في السوق الموازية وفقاً لقواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة، كما تقدمت بطلب إلى شركة تداول السعودية لإدراج أسهمها في السوق الموازية وفقاً لقواعد الإدراج، وتم الاستئفاء بالمتطلبات كافة. وقد تم الحصول على جميع الموافقات الرسمية لا لزوماً لعملية طرح الأسهم بما في ذلك الموافقة على نشرة الإصدار هذه. ومن المتوقع أن يبدأ تداول الأسهم في السوق الموازية في وقت قريب بعد الانتهاء من عملية تخصيص الأسهم ورد الفائض والألتزام من جميع المنظمات التنظيمية ذات العلاقة (فضلاً راجع قسم ٣ «التوزيع العمومية وإجراءات الطرح» في الصفحة (هـ) في هذه النشرة). وبعد تسجيل أسهم الشركة الموازية، سوف يسمح للمستثمرين المؤهلين الذين تنطبق عليهم الشروط بالتداول في أسهم الشركة.

ينطوي الاستثمار في الأسهم محل الطرح على مخاطر وأمر غير مؤكدة ولذلك يجب دراسة قسم «تعاريف» في الصفحة (ب) والقسم رقم (٢) «عوامل المخاطرة» الواردة في الإصدار هذه بمنعياً من قبل المستثمرين المؤهلين المحتملين قبل أن يتخذوا قراراً بالاستثمار في أسهم الطرح.

(١٦,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مقسمة إلى ستة عشر مليون (١٦,٠٠٠,٠٠٠) حصة نقدية متساوية القيمة، وقيمة كل حصة منها واحد (١) ريال سعودي، وقد تم الوفاء بالزيادة نقداً من قبل الشركاء. ويتراوح ١٣/٠٧/١٤٤٥هـ (الموافق ١٣/٠٧/٢٠٢٤م) تنازل الشرك محمد عبدالعزيز سعد البوادي عن عدد مليون وخمسة مائة وأربع آلاف (١,٥٥٤,٠٠٠) حصة إلى عدد ثمانية (٨) شركاء جدد بما لها من حقوق وما عليها من التزامات وبدون مقابل وهم كالتالي: (١) السيد فراج بن سعد البلوي بحدود (٤,٠٠٠,٠٠٠) حصة، (٢) السيدة نورة إبراهيم السيد بن عبد (٣,٢٠٠,٠٠٠) حصة، (٣) السيد / إبراهيم شفيق العقبلي بعد (٢٤٠,٠٠٠) حصة، (٤) السيد / عبدالعزيز أحمد البليهد بعد (١٦٠,٠٠٠) حصة، (٥) السيد / يزيد عبدالعزيز البوادي بعد (٩٦,٠٠٠) حصة، (٦) السيد / متعب سعد القديري بعد (٩٦,٠٠٠) حصة، (٧) السيد / خالد مغيث النصار بعد (٩٦,٠٠٠) حصة، (٨) السيدة / نورة بنت ناصر السهلي بعد (٩٦,٠٠٠) حصة، كما وافق الشركاء بالإجماع على تحويل الكيان القانوني للشركة إلى شركة مساهمة مغلقة. ويتراوح ١٣/٠٧/١٤٤٥هـ (الموافق ١٣/٠٧/٢٠٢٤م) واقتت الجمعية العامة غير العادية على شراء الشركة لأسهمها والاحتفاظ بها كأهم خزانة، وذلك من خلال تنازل جميع مساهمي الشركة عن حزم من ملكية كل منهم في الشركة. كما تمت الموافقة على زيادة رأس مال الشركة من ستة عشر مليون (١٦,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي إلى عشرين مليون (٢٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مقسم إلى عشرين مليون (٢٠,٠٠٠,٠٠٠) سهم عادي، عن طريق إصدار عدد أربعة ملايين (٤,٠٠٠,٠٠٠) سهم عادي جديد تمثل نسبة (٢٠٪) من أسهم الشركة بعد الزيادة رأس المال (تمثل نسبة ٢٥٪) من أسهم الشركة قبل الطرح وزيادة رأس المال) وطرحها على قوائم المستثمرين المؤهلين لغرض التسجيل والإدراج في السوق المالية السعودية الموازية، وذلك بعد الحصول على الموافقات اللازمة من الجهات ذات العلاقة، ووافقت الجمعية أيضاً على التنازل من قبل المساهمين الحاليين عن حقوق الأولوية في الكتاب في أسهم زيادة رأس المال.

يبلغ رأس مال الشركة الحالي كما في تاريخ هذه النشرة قبل الطرح ستة عشر مليون (١٦,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مقسم إلى ستة عشر مليون (١٦,٠٠٠,٠٠٠) سهم عادي متساوية القيمة، قيمة كل سهم منها واحد (١) ريال سعودي مدفوعة القيمة بالكامل، وسيبلغ رأس مال الشركة بعد الطرح عشرين مليون (٢٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مقسم إلى عشرين مليون (٢٠,٠٠٠,٠٠٠) سهم عادي متساوية القيمة، قيمة كل سهم منها واحد (١) ريال سعودي مدفوعة القيمة بالكامل.

جميع أسهم الشركة أسهم عادية من فئة واحدة، ويعطى كل سهم لحامله الحق في صوت واحد ولا يعطى أي مساهم أي حقوق تفضيلية، ويحق لكل مساهم أيًا كان عدد أسهمه حضور اجتماعات الجمعية العامة للمساهمين والتصويت فيها، كما يحق لكل مساهم أن يؤكل عن شخصاً آخر من غير أعضاء مجلس إدارة الشركة أو عمالي الشركة لينوب عنه في حضور اجتماعات الجمعية العامة والتصويت فيها.

سيكون الطرح موجهاً لفئات المستثمرين المؤهلين (الطرح)، وذلك لعدد أربعة ملايين (٤,٠٠٠,٠٠٠) سهم عادي جديد (يشار إليها مجتمعين بـ «أسهم الطرح» ومفردة بـ «سهم الطرح») وقيمة أسهم للسهم قدرها واحد (١) ريال سعودي، وسيكون سعر الطرح ●● (●●) ريال سعودي، وتمثل أسهم الطرح بمجملاً نسبة (٢٠٪) من أسهم الشركة بعد الطرح وزيادة رأس المال (تمثل نسبة ٢٥٪) من أسهم الشركة قبل الطرح وزيادة رأس المال، وسوف تكون أسهم الشركة أسهماً عادية من فئة واحدة، ولايصلح أي مساهم أي حقوق تفضيلية، ويحق لكل مساهم (المساهم) أيًا كان عدد أسهمه حضور اجتماعات الجمعية العامة للمساهمين (الجمعية العامة) والتصويت فيها، كما يحق لكل مساهم تفويض أي مساهم آخر، من غير أعضاء مجلس إدارة الشركة، لينوب عنه حضور اجتماعات الجمعية العامة والتصويت على قرارها، وتتسحق أسهم الطرح حصتها من أي أرباح لتلقاها الشركة من تاريخ نشرة الإصدار هذه وعن السنوات المالية التي تليها. (فضلاً راجع قسم رقم (٥) «سياسة توزيع الأرباح» في هذه النشرة).

وكما في تاريخ هذه النشرة، فإن المساهمين الكبار في الشركة الذين يملكون (٥٪) أو أكثر من رأس مالها هم: السيد /عبدالله سعد محمد القديري بنسبة ملكية (٢٥,٤١٩) والسيد/ محمد عبدالعزيز سعد البوادي بنسبة ملكية (٢٢,٢٨٠) والسيد/ طلال مغيث دجيل الله النصار بنسبة ملكية (٢١,٧١٨) والسيد/ محمد عبدالله علي السرحان بنسبة ملكية (١٦,٢٠٧) /، والسيدة /خريزئة بنسبة ملكية (١٦,٠٠٠) وهم يمتلكون مجتمعين حوالي نسبة (٨٧,٨٧) من أسهم الشركة قبل الطرح، والتي ستصبح حوالي نسبة (٨٧,٠٢٤) بعد الطرح وزيادة رأس المال. ولزمن من التفاصيل حول المساهمين فضلاً راجع قسم (١-٤) «هيكل ملكية الشركة قبل وبعد الطرح» في هذه النشرة). ويحظر على كبار المساهمين المذكورين إعلان التصرف في أسهمهم بعد اثني عشر (١٢) شهراً من تاريخ بدء تداول أسهم الشركة في السوق الموازية (فترة الحظر)، ويجوز لهم التصرف في أسهمهم بعد انتهاء هذه الفترة دون الحصول على موافقة هيئة السوق المالية (الهيئة) المسبقة.

ويستثمر الاكتتاب في أسهم الطرح في السوق الموازية على قوائم المستثمرين المؤهلين، وفق تعريف المستثمر المؤهل في قائمة المصطلحات المستخدمة في لوائح هيئة السوق المالية، وقواعدها في قائمة المصطلحات المستخدمة في قواعد شركة تداول السعودية (السوق) أو تداول السعودية). ويصعد به في الباب الثامن من قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة، أي من الآتي:

١. مؤسسات سوق مالية تتصرف لحسابها الخاص.
٢. عملاء مؤسسة سوق مالية مرخص لها في ممارسة أعمال الإدارة شريطة أن تكون مؤسسة السوق المالية قد تبينت شروط تمكنه من اتخاذ القرارات الخاصة بقبول المشاركة في الطرح والاستثمار في السوق الموازية نابعة عن العمل دون حاجة إلى الحصول على موافقة مسبقة منه.

الجهات المستلمة



يقين Yaqeen

تحتوي نشرة الإصدار هذه على معلومات قدمت بحسب متطلبات قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة الصادرة عن هيئة السوق المالية بالمملكة العربية السعودية (المشار إليها بـ «الهيئة»). ويتحمل أعضاء مجلس الإدارة الذين تظهر أسماؤهم في هذه النشرة مجتمعين ومفتردين كامل المسؤولية عن دقة المعلومات الواردة في نشرة الإصدار هذه، ويؤكدون بحسب علمهم واعتقادهم، بعد إجراء جميع الدراسات الممكنة وإلى الحد المعقول، أنه لا توجد أي وفاق أخرى يمكن أن يؤدي عدم تضمينها النشرة التي جعل أي إعادة واردة فيها مثقلة. ولا تتحمل الهيئة وشركة تداول السعودية أي مسؤولية عن محتويات هذه النشرة، ولا تعطين أي تأكيدات تتعلق بدقة هذه النشرة أو اكتمالها، وتخليان أنفسهما صراحة من أي مسؤولية مهما كانت عن أي خسارة تنتج عن سوء فهم هذه النشرة أو الاعتماد على أي جزء منها، ويجب على الراغبين في شراء الأسهم المطروحة بموجب هذه النشرة تحري مدى صحة المعلومات المتعلقة بالأسهم محل الطرح. وفي حال تعذر فهم محتويات هذه النشرة، يجب استشارة مستشار مالي مرخص له.

صدرت نشرة الإصدار بعد بتاريخ ٢٠/٠٤/١٤٤٦هـ (الموافق ٢٠/٠٤/٢٠٢٤م).

إن الغرض من نشرة الإصدار الأولية هذه عرضها على المستثمرين المؤهلين في عملية الاكتتاب، ولاتحوي هذه النشرة على سعر الطرح، وسيتم نشر نشرة الإصدار النهائية المتضمنة سعر الطرح بعد الانتهاء من عملية الاكتتاب وتحديد سعر الطرح.



إشعار مهم

تقدم هذه النشرة معلومات تفصيلية كاملة عن شركة بسمة اديم الطبية وعن الأسهم المطروحة للاكتتاب في السوق الموازية. وسيعامل المستثمرون الذين يتقدمون بطلبات الاكتتاب في الأسهم المطروحة على أساس أن طلباتهم تستند إلى المعلومات التي تحتويها هذه النشرة، والتي يمكن الحصول على نسخ منها من الشركة أو المستشار المالي ومدير الاكتتاب أو من المواقع الإلكترونية لكل من الشركة (www.smilecare.com.sa) أو موقع المستشار المالي ومدير الاكتتاب شركة يقين المالية («يقين كابيتال») (www.yaqeen.sa) أو موقع هيئة السوق المالية (www.cma.org.sa) كما سيتم الإعلان من قبل المستشار المالي شركة يقين المالية «يقين كابيتال» على شركة تداول السعودية «تداول السعودية» (www.saudiexchange.sa) عن نشر نشرة الإصدار وإتاحتها للمستثمرين المؤهلين خلال المدة المحددة وفق قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة (خلال فترة لا تقل عن (١٤) يوماً قبل بداية الطرح) وعن أي تطورات أخرى.

تحتوي نشرة الإصدار هذه على تفاصيل تم تقديمها حسب متطلبات قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة الصادرة عن هيئة السوق المالية بالمملكة العربية السعودية، ويتحمل أعضاء مجلس الإدارة الواردة أسماؤهم في صفحة (ج) مجتمعين ومنفردين، كامل المسؤولية عن دقة المعلومات الواردة في هذه النشرة، ويؤكدون بحسب علمهم واعتقادهم، بعد إجراء جميع الدراسات الممكنة وإلى الحد المعقول، أنه لا توجد أي وقائع أخرى يمكن أن يؤدي عدم تضمينها في هذه النشرة إلى جعل أي إفادة واردة فيها مضللة. ولا تتحمل الهيئة وشركة تداول السعودية «تداول السعودية» أي مسؤولية عن محتويات هذه النشرة، ولا تعطي أي تأكيدات تتعلق بدقتها أو اكتمالها، وتخليان نفسيهما صراحة من أي مسؤولية مهما كانت عن أي خسارة تنتج عما ورد في هذه النشرة، أو عن الاعتماد على أي جزء منها.

وقد تم تعيين شركة يقين المالية («يقين كابيتال») كمستشار مالي («المستشار المالي»)، ومديراً للاكتتاب («مدير الاكتتاب»)، وذلك فيما يتعلق بطرح أسهم الشركة في السوق الموازية (الاكتتاب). للمزيد من التفاصيل، الرجاء مراجعة القسم رقم (١١) «التعهدات الخاصة بالاكتتاب» في هذه النشرة.

إن المعلومات الواردة في هذه النشرة كما في تاريخ إصدارها عرضة للتغيير، وعلى وجه الخصوص يمكن أن يتأثر الوضع المالي للشركة وقيمة الأسهم بشكل سلبي نتيجة التطورات المستقبلية المتعلقة بعوامل التضخم ومعدلات الفائدة والضرائب أو أي عوامل اقتصادية أو سياسية أخرى خارجة عن نطاق سيطرة الشركة (فضلاً راجع قسم رقم (٢) «عوامل المخاطرة» في هذه النشرة)، ولا يجوز اعتبار تقديم هذه النشرة أو أية معلومات شفوية أو كتابية أو مطبوعة فيما يتعلق بأسهم الطرح أو تفسيرها أو الاعتماد عليها، بأي شكل من الأشكال، على أنها وعداً أو تأكيداً أو إقراراً بشأن تحقيق أي أرباح أو إيرادات أو نتائج أو أحداث مستقبلية.

لا يجوز اعتبار هذه النشرة بمثابة توصية من جانب الشركة أو من أعضاء مجلس إدارتها أو من مستشارها المالي بالمشاركة في عملية الاكتتاب في الأسهم المطروحة. وتعتبر المعلومات الموجودة في هذه النشرة ذات طبيعة عامة، وقد تم إعدادها دون الأخذ في الاعتبار للأهداف الاستثمارية الفردية أو الوضع المالي أو الاحتياجات الاستثمارية الخاصة. ويتحمل كل مستلم لهذه النشرة قبل اتخاذ قرار بالاستثمار مسؤولية الحصول على استشارة مهنية من مستشار مالي مرخص له من قبل الهيئة بخصوص الاكتتاب في أسهم الطرح، وذلك لتقييم مدى ملاءمة هذا الاستثمار والمعلومات الواردة في هذه النشرة للأهداف والأوضاع والاحتياجات المالية الخاصة به.

يقتصر الاكتتاب في أسهم الطرح حسب متطلبات قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة على فئات المستثمرين المؤهلين وهم كما يلي: (١) مؤسسات سوق مالية تتصرف لحسابها الخاص (٢) عملاء مؤسسة سوق مالية مرخص لها في ممارسة أعمال الإدارة شريطة أن تكون مؤسسة السوق المالية قد عُيِّنَتْ بشروط تمكنه من اتخاذ القرارات الخاصة بقبول المشاركة في الطرح والاستثمار في السوق الموازية نيابة عن العميل ودون الحاجة إلى الحصول على موافقة مسبقة منه (٣) حكومة المملكة، أو أي جهة حكومية، أو أي هيئة دولية تعترف بها الهيئة، أو السوق، أو أي سوق مالية أخرى تعترف بها الهيئة، أو مركز الأيداع (٤) الشركات المملوكة من الحكومة، مباشرة أو عن طريق محفظة تديرها مؤسسة سوق مالية مرخص لها في ممارسة أعمال الإدارة (٥) الشركات والصناديق المؤسسية في دول مجلس التعاون لدول الخليج العربية (٦) صناديق الاستثمار (٧) أي أشخاص اعتباريين آخرين يجوز لهم فتح حساب استثماري في المملكة وحساب لدى مركز الإيداع (٨) أشخاص طبيعيين يجوز لهم فتح حساب استثماري في المملكة وحساب لدى مركز الإيداع، ويستوفون أي من المعايير الآتية: (أ) أن يكون قد قام بصفقات في أسواق الأوراق المالية لا يقل مجموع قيمتها عن أربعين مليون ريال سعودي ولا تقل عن عشرة صفقات في كل ربع سنة خلال الاثني عشرة شهراً الماضية. (ب) أن لا تقل قيمة صافي أصوله عن خمسة ملايين ريال سعودي. (ج) أن يعمل أو سبق له العمل مدة ثلاث سنوات على الأقل في القطاع المالي. (د) أن يكون حاصلاً على الشهادة العامة للتعامل في الأوراق المالية المعتمدة من قبل الهيئة. (هـ) أن يكون حاصلاً على شهادة مهنية متخصصة في مجال أعمال الأوراق المالية معتمدة من جهة معترف بها دولياً. (٩) أي أشخاص آخرين تحددهم الهيئة.

سيتم الطرح خلال الفترة من يوم الاثنين ١٣/٠٧/١٤٤٦هـ (الموافق ١٣/٠١/٢٠٢٥م) إلى يوم الأحد ١٩/٠٧/١٤٤٦هـ (الموافق ١٩/٠١/٢٠٢٥م) ويطلب كل من الشركة والمستشار المالي ومدير الاكتتاب والجهات المستلمة من متلقي هذه النشرة الاطلاع على كافة القيود النظامية التي تتعلق بطرح أو بيع أسهم الطرح ومراعاة التقيد بها. لا تمثل هذه النشرة عرضاً لبيع، أو طلباً لعرض شراء أي من أسهم الطرح، من جانب أي شخص في أي بلد لا يجيز فيه النظام المعمول به في ذلك البلد لمثل ذلك الشخص تقديم مثل ذلك العرض أو الطلب، ويحظر صراحة توزيع هذه النشرة أو بيع أسهم الطرح إلى شخص في أي دولة أخرى غير المملكة، باستثناء فئة الشركات والصناديق المؤسسية في دول مجلس التعاون لدول الخليج العربية، على أن يتم مراعاة الأنظمة والتعليمات المنظمة لذلك.

المعلومات المالية

تم إعداد القوائم المالية المراجعة للشركة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (التي تتضمن أرقام المقارنة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م)، والقوائم المالية المفحوصة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م (التي تتضمن أرقام المقارنة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م) والإيضاحات المرفقة بها وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي (IFRS) المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي اعتمدها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين (SOCPA). وقد تمت مراجعة وتدقيق وفحص القوائم المالية للشركة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م وفحص القوائم المالية الأولية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م المشار إليهما أعلاه من قبل شركة آر إس أم المحاسبون المتحدون للاستشارات المهنية. هذا وتقوم الشركة بإصدار قوائمها المالية بالريال السعودي.

التوقعات والإفادات المستقبلية

تم إعداد التوقعات الواردة في هذه النشرة على أساس افتراضات محددة ومفصّل عنها في هذه النشرة. وقد تختلف ظروف الشركة في المستقبل عن الافتراضات المستخدمة، وبالتالي فإنه لا يوجد ضمان أو تأكيد أو تعهد فيما يتعلق بدقة أو اكتمال هذه التوقعات.

وتمثل بعض التوقعات الواردة في هذه النشرة «إفادات مستقبلية»، والتي يمكن أن يستدل عليها بشكل عام من خلال استخدام بعض الكلمات ذات الدلالة المستقبلية مثل «يخطط»، «يعتزم»، «ينوي»، «يقدر»، «يعتقد»، «يتوقع»، «من المتوقع»، «يمكن»، «من الممكن»، «يحتمل»، «من المحتمل»، «سوف»، «قد»، «والصبيغ النافية لها وغيرها من المفردات المقارنة أو المشابهة لها في المعنى. وتعكس هذه الإفادات وجهة النظر الحالية للشركة بخصوص أحداث مستقبلية، لكنها لا تشكل ضماناً أو تأكيداً لأي أداء فعلي مستقبلي للشركة، إذ أن هناك العديد من العوامل التي قد تؤثر على الأداء الفعلي للشركة أو إنجازاتها أو نتائجها وتؤدي إلى اختلافها بشكل كبير عما تضمنته هذه الإفادات صراحةً أو ضمناً. وقد تم استعراض أهم المخاطر والعوامل التي يمكن أن تؤدي إلى مثل هذا الأثر بصورة أكثر تفصيلاً في أقسام أخرى في هذه النشرة (راجع قسم رقم (٢) «عوامل المخاطرة»). وفيما لو تحقق واحد أو أكثر من هذه العوامل، أو لو ثبت عدم صحة أو عدم دقة أي من التوقعات أو التقديرات الواردة في هذه النشرة، فإن النتائج الفعلية للشركة قد تختلف بشكل جوهري عن تلك الموضحة في هذه النشرة.

ومراجعةً لمتطلبات قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة، ستقوم الشركة بتقديم نشرة إصدار تكميلية إلى الهيئة إذا علمت في أي وقت بعد اعتماد هذه النشرة من الهيئة وقبل اكتمال الإدراج بأي من الآتي: (١) وجود تغيير مهم في أمور جوهرية واردة في نشرة الإصدار، أو (٢) ظهور أي مسائل مهمة كان يجب تضمينها في نشرة الإصدار. وباستثناء هاتين الحالتين، فإن الشركة لا تعتزم تحديث أو تعديل أي معلومات تضمنتها هذه النشرة، سواءً كان ذلك نتيجة معلومات جديدة أو حوادث مستقبلية أو غير ذلك. ونتيجة لهذه المخاطر والأمور غير المؤكدة والتقديرات، فإن الأحداث والظروف والتوقعات المستقبلية التي تتناولها هذه النشرة قد لا تحدث على النحو الذي تتوقعه الشركة وقد لا تحدث مطلقاً. وعليه، يتعين على المستثمرين المؤهلين المحتملين فحص جميع الإفادات المستقبلية في ضوء هذه الإيضاحات مع عدم الاعتماد على الإفادات المستقبلية بشكل أساسي.

دليل الشركة

أعضاء مجلس الإدارة

أعضاء مجلس الإدارة ^(١)													
الأسم المملوكة بشكل غير مباشر ^(٢)		الأسم المملوكة بشكل مباشر						العمر	الجنسية	الاستقلالية ^(٣)	صفة العضوية	المنصب ^(٤)	الاسم
بعد الطرح		قبل الطرح		بعد الطرح		قبل الطرح							
النسبة	العدد	النسبة	العدد	النسبة	العدد	النسبة	العدد						
-	-	-	-	-	-	-	-	٥٥	سعودي	غير مستقل	غير تنفيذي	رئيس مجلس الإدارة	عمر سليمان العجاجي
-	-	-	-	-	-	-	-	٢٨	سعودي	مستقل	غير تنفيذي	نائب رئيس مجلس الإدارة	أسامة عبدالرحمن الشعلان
-	-	-	-	١٨.٣٢٪	٣,٦٦٤,٧٣٤	٢٢.٩٠٪	٣,٦٦٤,٧٣٤	٤٣	سعودي	غير مستقل	تنفيذي	العضو المنتدب والرئيس التنفيذي	محمد عبدالعزيز البواردي
١.٤٧٪	٢٩٣,٥٤٤	١.٨٣٪	٢٩٣,٥٤٤	-	-	-	-	٤٥	سعودي	غير مستقل	غير تنفيذي	عضو مجلس الإدارة	عزام عمر المفدى
-	-	-	-	-	-	-	-	٢٨	سعودي	مستقل	غير تنفيذي	عضو مجلس الإدارة	أحمد صالح الوشيل
أمين سر مجلس الإدارة ^(٤)													
-	-	-	-	-	-	-	-	٢٧	سعودي	غير مستقل	تنفيذي	أمين سر المجلس	عبدالمحسن جمال العنزي

المصدر: الشركة

(١) قرر الشركاء في اجتماعهم المنعقد بتاريخ ١٤٤٥/١٢/٠٦هـ (الموافق ٢٠٢٤/٠٦/١٢م) تعيين أعضاء مجلس الإدارة المشار إليهم أعلاه وذلك لمدة أربع سنوات من تاريخ القرار، وقرر مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ١٤٤٥/١٢/٢٠هـ (الموافق ٢٠٢٤/٠٦/٢٦م) تعيين كلاً من السيد/ عمر سليمان العجاجي كرئيس لمجلس الإدارة، وتعيين السيد/ أسامة عبدالرحمن الشعلان كنائب لرئيس مجلس الإدارة، وتعيين السيد/ محمد عبدالعزيز البواردي كعضو مجلس إدارة مندوب والرئيس التنفيذي للشركة.

(٢) تم الاستناد على لائحة حوكمة الشركات الصادرة عن هيئة السوق المالية في تحديد عوارض الاستقلال لأعضاء مجلس الإدارة، وتتمثل عوارض الاستقلال لأعضاء مجلس الإدارة في كل من:

- أن يكون مالكا لما نسبته خمسة في المائة أو أكثر من أسهم الشركة أو في شركة أخرى من مجموعتها أو له صلة قرابة مع من يملك هذه النسبة.
- أن تكون له صلة قرابة مع أي من أعضاء مجلس الإدارة في الشركة أو في شركة أخرى من مجموعتها.
- أن تكون له صلة قرابة مع أي من كبار التنفيذيين في الشركة أو في شركة أخرى من مجموعتها.
- أن يكون عضو مجلس إدارة في شركة أخرى من مجموعة الشركة المرشح لعضويتها.
- أن يعمل أو كان يعمل موظفاً خلال العامين الماضيين لدى الشركة أو شركة أخرى من مجموعتها، أو أن يكون مالكا لحصص سيطرة لدى الشركة أو أي طرف متعامل مع الشركة أو شركة أخرى من مجموعتها، كمراجعي الحسابات وكبار الموردين خلال العامين الماضيين.
- أن تكون له مصلحة مباشرة أو غير مباشرة في الأعمال والعقود التي تتم لحساب الشركة.
- أن يتقاضى مبالغ مالية من الشركة علاوة على مكافأة عضوية مجلس الإدارة أو أي من لجانته تزيد عن (٢٠٠,٠٠٠) ريال أو عن ٥٠٪ من مكافآته في العام السابق التي تحصل عليها مقابل عضوية مجلس الإدارة أو أي من لجانته أيهما أقل.
- أن يشترك في عمل من شأنه منافسة الشركة، أو أن يتجر في أحد فروع النشاط الذي تتزاوله الشركة.
- أن يكون قد أمضى ما يزيد على تسع سنوات متصلة أو منفصلة في عضوية مجلس إدارة الشركة.

هذا ولا تعد من قبيل المصلحة النافعية لاستقلالية عضو مجلس الإدارة التي يجب الحصول على ترخيص من الجمعية العامة العادية، الأعمال والعقود التي تتم لتلبية الاحتياجات الشخصية إذا تمت هذه الأعمال والعقود بنفس الأوضاع والشروط التي تتبعها الشركة مع عموم المتعاقدين والمتعاملين وكانت ضمن نشاط الشركة المعتاد.

(٣) الملكية غير المباشرة لعضو مجلس الإدارة السيد/ عزام عمر المفدى ناتجة عن ملكيته المباشرة في شركة سهمين للاستثمار، حيث يملك ما نسبته ٥٠.٠٠٠٪ من رأسمالها بشكل مباشر، وتملك شركة سهمين للاستثمار عدد ٥٨٧,٠٨٨ سهم من رأس مال المصدر والتي تمثل ما نسبته ٣.٦٧٪ من رأس مال المصدر قبل الطرح وزيادة رأس المال، وتمثل ما نسبته ٢.٩٤٪ من رأس مال المصدر بعد الطرح وزيادة رأس المال، ولا يوجد أي ملكية غير مباشرة لأي من أعضاء مجلس الإدارة الشركة الآخرين.

(٤) قرر مجلس الإدارة في جلسته المنعقدة في تاريخ ١٤٤٥/١٢/٢٠هـ (الموافق ٢٠٢٤/٠٦/٢٦م) تعيين السيد/ عبدالمحسن جمال العنزي كأمين سر لمجلس الإدارة، وذلك لدورة المجلس الحالية.

عنوان الشركة المسجل



شركة بسمة اديم الطبية
الرياض، حي الياسمين، طريق الملك عبد العزيز الفرعي
ص.ب. ١٣٣٢٢ الرياض ١٣٣٢٢
المملكة العربية السعودية
هاتف: ٩٢٠ ٠٠٨ ٧٧٤
البريد الإلكتروني: mng@smilecare.com.sa
الموقع الإلكتروني: www.smilecare.com.sa

ممثلا الشركة

البيان	الممثل الأول	الممثل الثاني
الاسم	د.محمد عبدالعزيز البواردي	د.عبدالمحسن جمال العنزي
الصفة	العضو المنتدب والرئيس التنفيذي	مدير التشغيل وأمين سر مجلس الإدارة
العنوان	الرياض، حي الياسمين، طريق الملك عبد العزيز الفرعي ص.ب. ١٣٣٢٢ الرياض ١٣٣٢٢ المملكة العربية السعودية	الرياض، حي الياسمين، طريق الملك عبد العزيز الفرعي ص.ب. ١٣٣٢٢ الرياض ١٣٣٢٢ المملكة العربية السعودية
رقم الهاتف	+٩٦٦ ٩٢ ٠٠٠ ٨٧٧٤	+٩٦٦ ٩٢ ٠٠٠ ٨٧٧٤
البريد الإلكتروني	ceo@smilecare.com.sa	coo@smilecare.com.sa
الموقع الإلكتروني	www.smilecare.com.sa	
المصدر: الشركة		

سوق الأسهم



شركة تداول السعودية (تداول السعودية)
طريق الملك فهد - العليا ٦٨٩٧
وحدة رقم: ١٥
الرياض ١٢٢١١ - ٣٣٨٨
المملكة العربية السعودية
هاتف: +٩٦٦ ٩٢ ٠٠٠ ١٩١٩
فاكس: +٩٦٦ ١١ ٢١٨ ٩١٣٣
البريد الإلكتروني: csc@saudiexchange.sa
الموقع الإلكتروني: www.saudiexchange.sa

المستشارون

المستشار المالي ومدير الاكتتاب



شركة يقين المالية («يقين كابيتال»)
الرياض - حي الورود - شارع العليا
ص.ب ٨٨٤ الرياض ١١٤٢١
المملكة العربية السعودية
هاتف: +٩٦٦ ٨٠٠ ٤٢٩ ٨٨٨٨
فاكس: +٩٦٦ ١١ ٢٠٥ ٤٨٢٧
البريد الإلكتروني: IPO@yaqeen.sa
الموقع الإلكتروني: www.yaqeen.sa

المحاسب القانوني



شركة اراس ام المحاسبون المتحدون للإستشارات المهنية
الرياض - حي العليا - طريق العروبة - مبنى رقم ٣١٩٣ الطابق الأول
ص.ب ٨٣٣٥ الرياض ١٢٣٣٣
المملكة العربية السعودية
هاتف: +٩٦٦ ١١ ٤١٦ ٩٣٦١
فاكس: +٩٦٦ ١١ ٤١٦ ٩٣٤٩
البريد الإلكتروني: malsous@rmsuadia.com
الموقع الإلكتروني: www.rsmksa.com

الجهات المستلمة

الاستثمار كابيتال
Alistithmar Capital



شركة الاستثمار للأوراق المالية والوساطة
المملكة العربية السعودية، الرياض، طريق الملك فهد
ص.ب: ٦٨٨٨، الرمز البريدي: ١١٤٥٢
هاتف: +٩٦٦ ١١ ٧٦٦٦ ٢٥٤
فاكس: +٩٦٦ ١١ ٤٢ ٦٢٥٣ ٩
البريد الإلكتروني: WebEcare@icap.com.sa
الموقع الإلكتروني: www.alistithmarcapital.com

الإنماء للاستثمار
alinma investment



شركة الإنماء للاستثمار
المملكة العربية السعودية، برج العنود، ٢ طريق الملك فهد
ص.ب. ٥٥٥٦٠ الرياض ١١٥٤٤
هاتف: +٩٦٦ ١١ ٢١٨ ٥٩٩٩
فاكس: +٩٦٦ ١١ ٢١٨ ٥٩٧٠
البريد الإلكتروني: Info@alinmainvest.com
الموقع الإلكتروني: www.alinmainvestment.com

كابيتال
SNB



شركة الأهلي المالية
المملكة العربية السعودية، شارع الملك سعود حي المربع - مبنى رقم ٧٣٤٧
ص.ب. ٢٢٢١٦ الرياض ١١٤٩٥
هاتف: ٨٠٠-٢٤٤-٠١٢٣
مركز الاتصال الدولي: +٩٦٦-١١-٨٧٤-٩٩٢٧
البريد الإلكتروني: alahlitadawul@alahlicapital.com
الموقع الإلكتروني: www.alahlicapital.com

الجزيرة كابيتال
ALJAZIRA CAPITAL الجزيرة للأسواق المالية



شركة الجزيرة للأسواق المالية (الجزيرة كابيتال)
المملكة العربية السعودية، طريق الملك فهد الفرعي، الرحمانية
ص.ب. ٢٠٤٣٨ الرياض ١١٤٥٥
هاتف: ٨٠٠ ١١٦ ٩٩٩٩
فاكس: +٩٦٦ ١١ ٢٢٥ ٦١٨٢
البريد الإلكتروني: IPO_RB@aljaziracapital.com.sa
الموقع الإلكتروني: www.aljaziracapital.com.sa

الرياض المالية
Riyad Capital



شركة الرياض المالية
المملكة العربية السعودية، ٢٤١٤ - حي الشهداء، الوحدة رقم ٦٩
ص.ب. ١٣٢٤١ الرياض ٧٢٧٩
هاتف: +٩٦٦ ١١ ٩٢ ٠٠١ ٢٢٩٩
فاكس: +٩٦٦ ١١ ٤٨٦ ٥٩٠٨
البريد الإلكتروني: ask@riyadcapital.com
الموقع الإلكتروني: www.riyadcapital.com

anb capital



شركة العربي المالية
المملكة العربية السعودية، شارع الملك فيصل
مبنى شركة العربي المالية
ص.ب. ٢٢٠٠٩ الرياض ١١٣١١
هاتف: +٩٦٦ ١١ ٤٠٦ ٢٥٠٠
فاكس: +٩٦٦ ١١ ٤٠٦ ٢٥٤٨
البريد الإلكتروني: Investment.Banking@anbcapital.com.sa
الموقع الإلكتروني: www.anbcapital.com.sa

الجهات المستلمة



شركة البلاد للاستثمار
الرياض - طريق الملك فهد - العليا - ١٢٣١٣ - ٣٧٠١
المملكة العربية السعودية
هاتف: ٨٠٠١١٦٠٠٢
فاكس: +٩٦٦ ١١ ٢٩٠ ٦٢٩٩
البريد الإلكتروني: clientservices@albilad-capital.com
الموقع الإلكتروني: www.albilad-capital.com



شركة الراجحي المالية (الراجحي المالية)
المملكة العربية السعودية، المقر الرئيسي، طريق الملك فهد، حي المروج
ص.ب. ٥٥٦١ الرياض ١٢٢٦٣
هاتف: +٩٦٦ ٩٢ ٠٠٠ ٥٨٥٦
فاكس: +٩٦٦ ١١ ٤٦٠ ٠٠٦٢٥
البريد الإلكتروني: customerservice@alrajhi-capital.com
الموقع الإلكتروني: www.alrajhi-capital.com



شركة دراية المالية
الرياض شارع التخصصي - برستيج سنتر - الدور الثالث
المملكة العربية السعودية
هاتف: +٩٦٦ ١١ ٢٩٩ ٨٠٠٠
فاكس: +٩٦٦ ١١ ٤١٩ ٥٤٩٨
البريد الإلكتروني: support@derayah.com
الموقع الإلكتروني: www.derayah.com



شركة السعودي الفرنسي كابيتال
المملكة العربية السعودية، طريق الملك فهد ٨٠٩٢
الطابق الرابع، برج ليجيند
ص.ب. ٣٧٣٥ الرياض ١٢٣١٣
هاتف: +٩٦٦ ٩٢ ٠٠٠ ٥٨٥٦
فاكس: +٩٦٦ ١١ ٤٦٠ ٠٦٢٥
البريد الإلكتروني: Zalfaddagh@FransiCapital.com.sa
الموقع الإلكتروني: www.Sfc.sa



شركة الأول للاستثمار (ساب انفست)
المملكة العربية السعودية
شارع العليا العام
ص.ب. ١٤٦٧
الرياض - ١١٤٣١
الهاتف: ٨٠٠١٢٤٢٤٤٢
فاكس: ٠٠٩٦٦١١٢١٦٩١٠٢
البريد الإلكتروني: customercare@sabinvest.com
الموقع الإلكتروني: www.sabinvest.com



شركة الخبير المالية
جدة، طريق المدينة
ص.ب. ١٢٨٢٨٩ جدة ٢١٣٦٢
المملكة العربية السعودية
هاتف: +٩٦٦ ١٢ ٦١٢ ٩٣٤٥
فاكس: +٩٦٦ ١٢ ٦٨٥ ٦٦٦٣
البريد الإلكتروني: info@alkhabeer.com
الموقع الإلكتروني: www.alkhabeer.com

الجهات المستلمة



شركة سهم كابيتال المالية
مركز الملك عبدالله المالي - برج ٣٠٥
الرياض ١٣٥١٩، المملكة العربية السعودية
هاتف: +٩٦٦ ٩٢ ٠٠٠٧٨٨٩
البريد الإلكتروني: cs@sahmcapital.com
الموقع الإلكتروني: www.sahmcapital.com



شركة جي آي بي كابيتال
المباني المنخفضة، مبنى رقم (ب ١)
واحة غرناطة للمباني السكنية والمكتبية
طريق الدائري الشرقي
ص.ب ٨٩٥٨٩، الرياض ١١٦٩٢
هاتف: ٨٠٠ ١٢٤ ٠١٢١
المملكة العربية السعودية
البريد الإلكتروني: customercare@gibcapital.com
الموقع الإلكتروني: www.gibcapital.com

تنويه:

كل من المستشار المالي ومدير الاكتتاب والمحاسب القانوني والجهات المستلمة المذكورين أعلاه أعطوا موافقتهم الكتابية على استخدام أسمائهم وشعاراتهم وإفاداتهم في هذه النشرة وفق الشكل والسياق الظاهر فيها، ولم يتم أي منهم بسحب موافقته حتى تاريخ هذه النشرة. وتجدر الإشارة إلى أن جميع هذه الجهات والعاملين فيها أو أي من أقاربهم لا يملكون أسهماً أو مصلحة من أي نوع في الشركة كما في تاريخ هذه النشرة.

ملخص الطرح

يهدف هذا الملخص إلى تقديم خلفية موجزة عن المعلومات الواردة في هذه النشرة. وعليه فإن هذا الملخص لا يحتوي على كافة المعلومات التي قد تكون مهمة بالنسبة للمستثمرين المحتملين. لذلك، فإنه يجب قراءة هذا الملخص كمقدمة لهذه النشرة، وينبغي على المستثمرين المحتملين قراءة ومراجعة هذه النشرة بالكامل، ويجب أن يُبنى أي قرار يتعلق بالاستثمار في أسهم الطرح من قبل المستثمرين المحتملين على مراعاة هذه النشرة ككل. وعلى وجه الخصوص، فإنه من الضروري مراعاة ما ورد في قسم «إشعار مهم» في الصفحة (أ) والقسم رقم (٢) (عوامل المخاطرة) قبل اتخاذ قرارهم الاستثماري المتعلق بالاكْتِتاب في أسهم الطرح الخاضعة لهذه النشرة.

<p>شركة مساهمة سعودية مقللة بموجب قرار الشركاء بتاريخ ١٢/٠٦/١٤٤٥هـ (الموافق ١٢/٠٦/٢٠٢٤م)، وبموجب السجل التجاري رقم (١٠١٠٣٥٨٦١٢) وتاريخ ١٠/٠٢/١٤٣٤هـ (الموافق ١٢/٢٣/٢٠١٢م) الصادر بمدينة الرياض.</p> <p>ويبلغ رأس مال الشركة الحالي كما في تاريخ هذه النشرة قبل الطرح ستة عشر مليون (١٦,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مقسم إلى ستة عشر مليون (١٦,٠٠٠,٠٠٠) سهم عادي متساوية القيمة، قيمة كل سهم منها واحد (١) ريال سعودي مدفوعة القيمة بالكامل، وسيبلغ رأس مال الشركة بعد الطرح عشرين مليون (٢٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مقسم إلى عشرين مليون (٢٠,٠٠٠,٠٠٠) سهم عادي متساوية القيمة، قيمة كل سهم منها واحد (١) ريال سعودي.</p> <p>ويتمثل عنوان المقر الرئيس للشركة في الرياض، طريق الملك عبدالعزيز الفرعي حي الياسمين، ص.ب. ١٢٣٢٢ الرياض ١٢٣٢٢ المملكة العربية السعودية. وفيما يلي شرح لتأسيس الشركة وتاريخها وأهم التطورات في هيكل رأس مالها:</p> <ul style="list-style-type: none"> - تأسست شركة بسمة اديم الطبية («الشركة» أو «المصدر») كشركة ذات مسؤولية محدودة بتاريخ ١٢/٢٨/١٤٢٣هـ (الموافق ١٢/١١/٢٠١٢م) بموجب السجل التجاري رقم (١٠١٠٣٥٨٦١٢) وتاريخ ١٠/٠٢/١٤٢٤هـ (الموافق ١٢/٢٣/٢٠١٢م) الصادر من مدينة الرياض برأس مال قدرة خمسين الف ريال (٥٠,٠٠٠) ريال سعودي مقسمة إلى خمسين (٥٠) حصة نقدية متساوية القيمة، وقيمة كل حصة منها ألف (١,٠٠٠) ريال سعودي. وتم توزيعها على كل من الشركاء: (١) السيد محمد عبدالعزيز سعد البواردي ويمتلك حصص بعدد ثمانية عشر (١٨) حصة بقيمة اسمية ثمانية عشر الف (١٨,٠٠٠) ريال سعودي وتمثل نسبة (٣٦.٠٠٪) من إجمالي ملكية الشركة. (٢) السيد/ معاذ عبدالرحمن سليمان العنقري ويمتلك حصص بعدد ستة عشر (١٦) حصة وبقيمة اسمية ستة عشر الف (١٦,٠٠٠) ريال سعودي وتمثل نسبة (٢٢.٠٠٪) من إجمالي ملكية الشركة (٣) السيد/ عبدالله سعد محمد القديري ويمتلك حصص بعدد ستة عشر (١٦) حصة وبقيمة اسمية ستة عشر الف (١٦,٠٠٠) ريال سعودي وتمثل نسبة (٢٢.٠٠٪) من إجمالي ملكية الشركة. - بتاريخ ٢٢/٠٤/١٤٤٠هـ الموافق ٢٠/١٨/١٢/٢٠١٨م قرر الشركاء السيد/ معاذ عبدالرحمن سليمان العنقري التنازل بدون مقابل عن كامل حصصه في رأس مال الشركة والبالغة ستة عشر (١٦) حصة وبقيمة ستة عشر ألف (١٦,٠٠٠) ريال سعودي إلى كل من: السيد/ محمد عبدالله علي السرحان بعدد خمس (٥) حصص وبقيمة اسمية خمسة الاف (٥,٠٠٠) ريال سعودي كشريك جديد في الشركة وإلى السيد/ طلال مغيلت دخيل الله النصر بعدد إحدى عشر (١١) حصص وبقيمة اسمية إحدى عشر الف (١١,٠٠٠) ريال سعودي كشريك جديد كما وقرر الشركاء السيد/ محمد عبدالعزيز سعد البواردي التنازل عن عدد ثلاثة (٣) حصص وبقيمة اسمية ثلاثة الاف ريال وبدون مقابل إلى السيد/ محمد عبدالله علي السرحان ليصبح الشركاء الحاليون المالكون للشركة هم: (١) عبدالله سعد محمد القديري ويمتلك حصص بعدد ستة عشر (١٦) حصة وبقيمة اسمية ستة عشر الف (١٦,٠٠٠) ريال سعودي وتمثل نسبة (٢٢.٠٠٪) من إجمالي ملكية الشركة (٢) السيد/ محمد عبدالعزيز سعد البواردي ويمتلك حصص بعدد خمسة عشر (١٥) حصة وبقيمة اسمية خمسة عشر الف (١٥,٠٠٠) ريال سعودي وتمثل نسبة (٢٠.٠٠٪) من إجمالي ملكية الشركة (٣) السيد/ طلال مغيلت دخيل الله النصر ويمتلك حصص بعدد إحدى عشر (١١) حصة وبقيمة اسمية إحدى عشر الف (١١,٠٠٠) ريال سعودي وتمثل نسبة (٢٢.٠٠٪) من إجمالي ملكية الشركة (٤) السيد/ محمد عبدالله علي السرحان ويمتلك حصص بعدد ثمانية (٨) حصص وبقيمة اسمية ثمانية الاف (٨,٠٠٠) ريال سعودي وتمثل نسبة (١٦.٠٠٪) من إجمالي ملكية الشركة. - بتاريخ ٢٦/١٠/١٤٤٤هـ الموافق ١٦/٠٥/٢٣/٢٠٢٣م قرر الشركاء زيادة رأس المال من مبلغ خمسين ألف (٥٠,٠٠٠) ريال سعودي إلى مائة ألف (١٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مقسمة إلى عشرة الاف (١٠,٠٠٠) حصة نقدية متساوية القيمة، وقيمة كل حصة منها عشرة (١٠) ريال سعودي. وقد تمت هذه الزيادة عن طريق التحويل من رصيد المساهمات الإضافية في رأس المال كما قرر الشركاء/عبدالله سعد محمد القديري، محمد عبدالعزيز سعد البواردي، طلال مغيلت دخيل الله النصر، محمد عبدالله علي السرحان التنازل عن عدد (١١١) و(١٩١) و(٩٣) و(٥٥) بدون مقابل إلى الشركاء/ شركة سهمين للاستثمار بحيث يصبح رأس مال الشركاء كالاتي: (١) السيد/ عبدالله سعد محمد القديري ويمتلك حصص بعدد ثلاثة الاف وتسعة وثمانين (٣,٠٨٩) حصة بقيمة اسمية ثلاثين الف وثمان مئة وتسعون (٣٠,٨٩٠) ريال سعودي وتمثل نسبة (٣٠.٨٩٪) من إجمالي ملكية الشركة. (٢) السيد/ محمد عبدالعزيز سعد البواردي ويمتلك حصص بعدد الفين وثمان مئة وتسعة (٢,٨٠٩) حصة وبقيمة اسمية ثمانية وعشرون الف وتسعون (٢٨,٠٩٠) ريال سعودي وتمثل نسبة (٢٨.٠٩٪) من إجمالي ملكية الشركة. (٣) السيد/ طلال مغيلت دخيل الله النصر ويمتلك حصص بعدد الفين ومئة وسبعة (٢,١٠٧) حصة بقيمة اسمية واحد وعشرين الف وسبعين (٢١,٠٧٠) ريال سعودي وتمثل نسبة (٢١.٠٧٪) من إجمالي ملكية الشركة. (٤) السيد/ محمد عبدالله علي السرحان ويمتلك حصص بعدد الف وخمس مئة وخمسة واربعين (١,٥٤٥) حصة بقيمة اسمية خمسة عشر الف واربع مئة وخمسين (١٥,٤٥٠) ريال سعودي وتمثل نسبة (١٥.٤٥٪) من إجمالي ملكية الشركة. (٥) الشركاء/ شركة سهمين للاستثمار ويمتلك حصص بعدد اربع مئة وخمسين (٤٥٠) حصة بقيمة اسمية اربع الاف وخمس مئة (٤,٥٠٠) ريال سعودي وتمثل نسبة (٤.٥٠٪) من إجمالي ملكية الشركة. 	<p>اسم الشركة ووصفها وتأسيسها</p>
---	---------------------------------------

<p>- وبتاريخ ٢٩/٠٨/١٤٤٥هـ الموافق (١٠/٠٣/٢٠٢٤م) قرر الشركاء زيادة رأس المال من مبلغ مائة ألف (١٠٠,٠٠٠) ريال سعودي إلى تسعة ملايين وخمسمئة ألف (٩,٥٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مقسمة إلى تسعة ملايين وخمسمئة ألف (٩,٥٠٠,٠٠٠) حصة نقدية متساوية القيمة. وقيمة كل حصة منها واحد (١) ريال سعودي. بحيث يصبح هيكل ملكية الشركة كالآتي: (١) السيد/ عبدالله سعد محمد القديري ويمتلك حصص بعدد مليونين وتسعمئة وأربعة وثلاثين وخمسمئة وخمسين (٢,٩٣٤,٥٥٠) حصة بقيمة اسمية مليونين وتسعمئة وأربعة وثلاثين وخمسمئة وخمسين (٢,٩٣٤,٥٥٠) ريال سعودي وتمثل نسبة (٣٠.٨٩٪) من إجمالي ملكية الشركة. (٢) السيد/ محمد عبدالعزيز سعد البواردي ويمتلك حصص بعدد مليونين وستمئة وثمانية وستين وخمسمئة وخمسين (٢,٦٦٨,٥٥٠) حصة بقيمة اسمية مليونين وستمئة وثمانية وستين وخمسمئة وخمسين (٢,٦٦٨,٥٥٠) ريال سعودي وتمثل نسبة (٢٨.٠٩٪) من إجمالي ملكية الشركة، (٣) السيد/ طلال مغيلث دخيل الله النصار ويمتلك حصص بعدد مليونين ألف وستمئة وخمسون (٢,٠٠١,٦٥٠) حصة بقيمة اسمية مليونين ألف وستمئة وخمسون (٢,٠٠١,٦٥٠) ريال سعودي وتمثل نسبة (٢١.٠٧٪) من إجمالي ملكية الشركة، (٤) السيد/ محمد عبدالله علي السرحان ويمتلك حصص بعدد مليون وأربعمئة وسبعة وستين ألف وسبعمئة وخمسين (١,٤٦٧,٧٥٠) حصة بقيمة اسمية مليون وأربعمئة وسبعة وستين ألف وسبعمئة وخمسين (١,٤٦٧,٧٥٠) ريال سعودي وتمثل نسبة (١٥.٤٥٪) من إجمالي ملكية الشركة، (٥) الشركاء/ شركة سهمين للاستثمار ويمتلك حصص بعدد أربعمئة وسبعة وعشرين ألف وخمسمئة (٤٢٧,٥٠٠) حصة بقيمة اسمية أربعمئة وسبعة وعشرين ألف وخمسمئة (٤٢٧,٥٠٠) ريال سعودي وتمثل نسبة (٤.٥٠٪) من إجمالي ملكية الشركة، وقد تم الوفاء بهذه الزيادة عن طريق تحويل مبلغ (١,١٤٢,٧٤٨) ريال سعودي من المساهمات الإضافية في رأس المال ومبلغ (٨,٢٥٧,٢٥٢) ريال سعودي من الأرباح المبقاة.</p>	
<p>- وبتاريخ ٠٥/١٢/١٤٤٥هـ الموافق (١١/٠٦/٢٠٢٤م) قرر الشركاء زيادة رأس المال من مبلغ تسعة ملايين وخمسمئة ألف (٩,٥٠٠,٠٠٠) ريال سعودي إلى ستة عشر مليون (١٦,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مقسمة إلى ستة عشر مليون (١٦,٠٠٠,٠٠٠) حصة نقدية متساوية القيمة، وقيمة كل حصة منها واحد (١) ريال سعودي، وقد تم الوفاء بالزيادة نقداً من قبل الشركاء.</p>	<p>اسم الشركة ووصفها وتأسيسها</p>
<p>- وبتاريخ ٠٦/١٢/١٤٤٥هـ الموافق (١٢/٠٦/٢٠٢٤م) تنازل الشركاء محمد عبدالعزيز سعد البواردي عن عدد مليون وخمسمئة وأربع آلاف (١,٥٠٤,٠٠٠) حصة إلى عدد ثمانية (٨) شركاء جدد بما لها من حقوق وما عليها من التزامات وبدون مقابل وهم كالتالي: (١) السيد فراج بن سعد البلوي بعدد (٤٠٠,٠٠٠) حصة، (٢) السيدة نورة إبراهيم السندي بعدد (٣٢٠,٠٠٠) حصة، (٣) السيد/ إبراهيم شفيق العقيلي بعدد (٢٤٠,٠٠٠) حصة، (٤) السيد/ عبدالعزيز أحمد البلههص بعدد (١٦٠,٠٠٠) حصة، (٥) السيد/ يزيد عبدالعزيز البواردي بعدد (٩٦,٠٠٠) حصة، (٦) السيد/ متعب سعد القديري بعدد (٩٦,٠٠٠) حصة، (٧) السيد/ خالد مغيلث النصار بعدد (٩٦,٠٠٠) حصة، (٨) السيدة/ نورة بنت ناصر السهلي بعدد (٩٦,٠٠٠) حصة، كما وافق الشركاء بالإجماع على تحويل الكيان القانوني للشركة إلى شركة مساهمة مغلقة.</p>	
<p>- وبتاريخ ٢١/١٢/١٤٤٥هـ الموافق (٢٧/٠٦/٢٠٢٤م) وافقت الجمعية العامة غير العادية على شراء الشركة لأسهمها والاحتفاظ بها كأسهم خزينة، وذلك من خلال تنازل جميع مساهمي الشركة عن جزء من ملكية كل منهم في الشركة. كما تمت الموافقة على زيادة رأس مال الشركة من ستة عشر مليون (١٦,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي إلى عشرين مليون (٢٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مقسم إلى عشرين مليون (٢٠,٠٠٠,٠٠٠) سهم عادي، عن طريق إصدار عدد أربعة ملايين (٤,٠٠٠,٠٠٠) سهم عادي جديد تمثل نسبة (٢٠.٠٠٪) من أسهم الشركة بعد الطرح وزيادة رأس المال (تمثل نسبة (٢٥.٠٠٪) من أسهم الشركة قبل الطرح وزيادة رأس المال) وطرحها على فئات المستثمرين المؤهلين لغرض التسجيل والإدراج في السوق المالية السعودية الموازية، وذلك بعد الحصول على الموافقات اللازمة من الجهات ذات العلاقة، ووافقت الجمعية أيضاً على التنازل من قبل المساهمين الحاليين عن حقوق الأولوية في الاكتتاب في أسهم زيادة رأس المال.</p>	
<p>تمارس الشركة أنشطتها بموجب السجل التجاري رقم (١٠١٠٣٥٨٦١٢) وتاريخ ١٠/٠٢/١٤٣٤هـ الموافق (٢٢/١٢/٢٠١٢م) الصادر من مدينة الرياض.</p> <p>وتتمثل أنشطة الشركة كما في سجلها التجاري فيما يلي:</p> <ol style="list-style-type: none"> ١. المجمعات الطبية التخصصية. ٢. مراكز جراحة اليوم الواحد. ٣. العيادات الطبية. ٤. التشغيل الطبي للمجمعات الطبية ومراكز جراحة اليوم الواحد. <p>وتتمثل أنشطة الشركة كما في النظام الأساسي بمزاولة وتنفيذ الأغراض التالية:</p> <ol style="list-style-type: none"> ١. الصناعات التحويلية. ٢. التشييد والبناء. ٣. الزراعة والحراثة وصيد الأسماك. ٤. التعدين واستغلال المحاجر. ٥. إمدادات الكهرباء والغاز والبخار وتكييف الهواء. ٦. إمدادات المياه وأنشطة الصرف الصحي وإدارة النفايات ومعالجتها. ٧. تجارة الجملة والتجزئة وإصلاح المركبات ذات المحركات والدراجات النارية. ٨. النقل والتخزين. ٩. أنشطة خدمات الإقامة والطعام. ١٠. المعلومات والاتصالات. ١١. الأنشطة العقارية. ١٢. الخدمات الإدارية وخدمات الدعم. 	<p>ملخص أنشطة الشركة</p>

<p>يقتصر الطرح بحسب متطلبات قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة على فئات المستثمرين المؤهلين وفق تعريف المستثمر المؤهل في قائمة المصطلحات المستخدمة في لوائح هيئة السوق المالية وقواعدها وفي قائمة المصطلحات المستخدمة في قواعد شركة تداول السعودية، ويقصد به في الباب الثامن من قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة، أي من الآتي:</p> <ol style="list-style-type: none"> ١. مؤسسات سوق مالية تتصرف لحسابها الخاص. ٢. عملاء مؤسسة سوق مالية مرخص لها في ممارسة أعمال الإدارة شريطة أن تكون مؤسسة السوق المالية قد عيّنت بشروط تمكنه من اتخاذ القرارات الخاصة بقبول المشاركة في الطرح والاستثمار في السوق الموازية نيابة عن العميل ودون الحاجة إلى الحصول على موافقة مسبقة منه. ٣. حكومة المملكة، أو أي جهة حكومية، أو أي هيئة دولية تعترف بها الهيئة، أو السوق، أو أي سوق مالية أخرى تعترف بها الهيئة، أو مركز الإيداع. ٤. الشركات المملوكة من الحكومة، مباشرة أو عن طريق محافظة تديرها مؤسسة سوق مالية مرخص لها في ممارسة أعمال الإدارة. ٥. الشركات والصناديق المؤسسية في دول مجلس التعاون لدول الخليج العربية. ٦. صناديق الاستثمار. ٧. أي أشخاص اعتباريين آخرين يجوز لهم فتح حساب استثماري في المملكة وحساب لدى مركز الإيداع. ٨. أشخاص طبيعيين يجوز لهم فتح حساب استثماري في المملكة وحساب لدى مركز الإيداع، ويستوفون أي من المعايير الآتية: <ul style="list-style-type: none"> - أن يكون قد قام بصفقات في أسواق الأوراق المالية لا يقل مجموع قيمتها عن أربعين مليون ريال سعودي ولا تقل عن عشرة صفقات في كل ربع سنة خلال الاثني عشرة شهراً الماضية. - أن لا تقل قيمة صافي أصوله عن خمسة ملايين ريال سعودي. - أن يعمل أو سبق له العمل مدة ثلاث سنوات على الأقل في القطاع المالي. - أن يكون حاصلًا على الشهادة العامة للتعامل في الأوراق المالية المعتمدة من قبل الهيئة. - أن يكون حاصلًا على شهادة مهنية متخصصة في مجال أعمال الأوراق المالية المعتمدة من جهة معترف بها دولياً. ٩. أي أشخاص آخرين تحددهم الهيئة. 	<p>فئات المستثمرين المستهدفين</p>
<p>سوف يكون طلب الاكتتاب متاحاً للمكتتبين خلال فترة الطرح عبر نظام الاكتتاب الإلكتروني الخاص بمدير الاكتتاب والذي سيتمكن المستثمرون المؤهلون من خلاله الاكتتاب في أسهم الشركة خلال فترة الطرح. (ولمزيد من التفاصيل الرجاء مراجعة القسم رقم (٩) «المعلومات المتعلقة بالأسهم وأحكام الطرح وشروطه» في هذه النشرة).</p>	<p>طريقة الاكتتاب في أسهم الطرح</p>
<p>مائة (١٠٠) سهم.</p>	<p>الحد الأدنى لعدد الأسهم التي يمكن الاكتتاب فيها</p>
<p>●●● (ريال سعودي).</p>	<p>قيمة الحد الأدنى لعدد الأسهم التي يمكن الاكتتاب فيها</p>
<p>تسعمائة وتسعة وتسعون ألف وتسعمئة (٩٩٩,٩٠٠) سهم.</p>	<p>الحد الأعلى لعدد الأسهم التي يمكن الاكتتاب فيها</p>
<p>●●● (ريال سعودي).</p>	<p>قيمة الحد الأعلى لعدد الأسهم التي يمكن الاكتتاب فيها</p>
<p>سيقوم مدير الاكتتاب والمصدر بفتح حساب بنكي (حساب أمانة) لاستلام مبالغ الاكتتاب، ويجب على كل مكتتب تقديم طلب الاكتتاب وإيداع مبلغ الاكتتاب في هذا الحساب. وبعد انتهاء فترة الطرح، سيتم الإعلان عن التخصيص بإشعار المستثمرين وذلك في موعد أقصاه يوم الأربعاء ١٤٤٦/٠٧/٢٢هـ (الموافق ٢٠٢٥/٠١/٢٢م). وسيتم تخصيص الأسهم المطروحة للاكتتاب وفقاً لما يقترحه المستشار المالي ومدير الإكتتاب بالتشاور مع المصدر، وسيكون رد الفائض خلال يومي (٢) أيام عمل من تاريخ التخصيص، ولن يكون هناك أي عمولات أو استقطاعات من الجهة المستلمة لمتحصلات الطرح. (الرجاء مراجعة القسم رقم (٩) «المعلومات المتعلقة بالأسهم وأحكام الطرح وشروطه» في هذه النشرة).</p>	<p>طريقة التخصيص ورد الفائض</p>
<p>من يوم الاثنين ١٤٤٦/٠٧/١٣هـ (الموافق ٢٠٢٥/٠١/١٣م) إلى يوم الأحد ١٤٤٦/٠٧/١٩هـ (الموافق ٢٠٢٥/٠١/١٩م).</p>	<p>فترة الطرح</p>
<p>تستحق أسهم الطرح حصتها من أي أرباح تعلنها الشركة اعتباراً من تاريخ نشرة الإصدار هذه وعن السنوات المالية التي تليها (فضلاً راجع قسم رقم (٥) «سياسة توزيع الأرباح» في هذه النشرة).</p>	<p>الأحقية في الأرباح</p>
<p>إن جميع أسهم الشركة هي أسهم عادية من فئة واحدة، ولا يعطى أي سهم لحامله حقوق تفضيلية. ويعطى كل سهم لحامله الحق في صوت واحد ولا يعطى أي مساهم أي حقوق تفضيلية، ويحق لكل مساهم أيًا كان عدد أسهمه حضور اجتماعات الجمعية العامة للمساهمين والتصويت فيها، كما يحق لكل مساهم أن يوكل عنه شخصاً آخر من غير أعضاء مجلس إدارة الشركة أو عاملي الشركة لينوب عنه في حضور اجتماعات الجمعية العامة، والتصويت فيها.</p>	<p>حقوق التصويت</p>
<p>يحظر على كبار المساهمين المذكور أسمائهم في الصفحة (ص) في هذه النشرة التصرف في أسهمهم مدة اثني عشر (١٢) شهراً من تاريخ بدء تداول أسهم الشركة في السوق الموازية («فترة الحظر»). ويجوز لهم التصرف في أسهمهم بعد انتهاء هذه الفترة دون الحصول على موافقة الهيئة المسبقة.</p>	<p>القيود المفروضة على الأسهم</p>
<p>لم يسبق إدراج وتداول أسهم الشركة في أي سوق للأسهم سواء داخل المملكة العربية السعودية أو خارجها قبل إدراجها في السوق الموازية.</p>	<p>الأسهم التي سبق للمصدر إدراجها</p>

التواريخ المهمة وإجراءات الطرح

الجدول الزمني المتوقع للطرح

التاريخ	الجدول الزمني المتوقع للطرح
يبدأ الاكتتاب في يوم الأثنين ١٤٤٦/٠٧/١٣ هـ (الموافق ٢٠٢٥/٠١/١٣ م) ويستمر لمدة خمسة (٥) أيام تنتهي بانتهاء يوم الأحد ١٤٤٦/٠٧/١٩ هـ (الموافق ٢٠٢٥/٠١/١٩ م).	فترة الطرح
يوم الأحد ١٤٤٦/٠٧/١٩ هـ (الموافق ٢٠٢٥/٠١/١٩ م).	آخر موعد لتقديم طلبات الاكتتاب
يوم الأحد ١٤٤٦/٠٧/١٩ هـ (الموافق ٢٠٢٥/٠١/١٩ م).	آخر موعد لسداد قيمة الاكتتاب وفق طلبات الاكتتاب
يوم الأربعاء ١٤٤٦/٠٧/٢٢ هـ (الموافق ٢٠٢٥/٠١/٢٢ م).	الإعلان عن التخصيص النهائي لأسهم الطرح وإشعار المستثمرين
يوم الأحد ١٤٤٦/٠٧/٢٦ هـ (الموافق ٢٠٢٥/٠١/٢٦ م).	رد الفائض (إن وجد)
يتوقع أن يبدأ تداول أسهم الشركة في السوق الموازية بعد استيفاء جميع المتطلبات والانتهاج من جميع الإجراءات النظامية ذات العلاقة، وسيتم الإعلان عن بدء تداول الأسهم في الصحف المحلية وموقع تداول السعودية الإلكتروني (www.saudiexchange.sa).	التاريخ المتوقع لبدء تداول الأسهم

تنويه: إن جميع التواريخ المذكورة في الجدول الزمني أعلاه تقريبية، وسوف يتم الإعلان عن التواريخ الفعلية في موقع تداول السعودية الإلكتروني (www.saudiexchange.sa) والموقع الإلكتروني للشركة (www.smilecare.com.sa) والموقع الإلكتروني للمستشار المالي ومدير الاكتتاب شركة يقين المالية («يقين كابيتال») (www.yaqeen.sa).

كيفية التقدم بطلب الاكتتاب

يقتصر الطرح في الأسهم محل الطرح في السوق الموازية بحسب متطلبات قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة على فئات المستثمرين المؤهلين وفق تعريف المستثمر المؤهل في قائمة المصطلحات المستخدمة في لوائح هيئة السوق المالية وقواعدها وفي قائمة المصطلحات المستخدمة في قواعد شركة تداول السعودية، ويقصد به في الباب الثامن من قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة، أي من الآتي:

١. مؤسسات سوق مالية تتصرف لحسابها الخاص.
٢. عملاء مؤسسة سوق مالية مرخص لها في ممارسة أعمال الإدارة شريطة أن تكون مؤسسة السوق المالية قد عُيِّنت بشروط تمكنه من اتخاذ القرارات الخاصة بقبول المشاركة في الطرح والاستثمار في السوق الموازية نيابة عن العميل ودون الحاجة إلى الحصول على موافقة مسبقة منه.
٣. حكومة المملكة، أو أي جهة حكومية، أو أي هيئة دولية تعترف بها الهيئة، أو السوق، وأي سوق مالية أخرى تعترف بها الهيئة، أو مركز الإيداع.
٤. الشركات المملوكة من الحكومة، مباشرة أو عن طريق محافظة تديرها مؤسسة سوق مالية مرخص لها في ممارسة أعمال الإدارة.
٥. الشركات والصناديق المؤسسية في دول مجلس التعاون لدول الخليج العربية.
٦. صناديق الاستثمار.
٧. أي أشخاص اعتباريين آخرين يجوز لهم فتح حساب استثماري في المملكة وحساب لدى مركز الإيداع.
٨. أشخاص طبيعيين يجوز لهم فتح حساب استثماري في المملكة وحساب لدى مركز الإيداع، ويستوفون أي من المعايير الآتية:
 - أ. أن يكون قد قام بصفقات في أسواق الأوراق المالية لا يقل مجموع قيمتها عن أربعين مليون ريال سعودي ولا تقل عن عشرة صفقات في كل ربع سنة خلال الاثني عشرة شهراً الماضية.
 - ب. أن لا تقل قيمة صافي أصوله عن خمسة ملايين ريال سعودي.
 - ج. أن يعمل أو سبق له العمل مدة ثلاث سنوات على الأقل في القطاع المالي.
 - د. أن يكون حاصلاً على الشهادة العامة للتعامل في الأوراق المالية المعتمدة من قبل الهيئة.
 - هـ. أن يكون حاصلاً على شهادة مهنية متخصصة في مجال أعمال الأوراق المالية معتمدة من جهة معترف بها دولياً.
٩. أي أشخاص آخرين تحددهم الهيئة.

يجب على المستثمرين المؤهلين أن يقدموا طلب الاكتتاب إلى مدير الاكتتاب، من خلال نظام الاكتتاب الإلكتروني الخاص به والذي سيتمكن المستثمرون المؤهلون من خلاله الاكتتاب في أسهم الشركة خلال فترة الطرح، على أن يتم تقديم طلب الاكتتاب في موعد أقصاه الساعة الرابعة مساءً من تاريخ الإقبال. يجب أن يرفق بطلب الاكتتاب في أسهم الطرح جميع المستندات الداعمة والمطلوبة حسب التعليمات. ويقر كل مستثمر، من خلال إكماله طلب الاكتتاب، بأنه استلم هذه النشرة وقرأها، ويرغب بناءً على ذلك في الاكتتاب في الأسهم المطروحة حسب ما هو مبين في طلب الاكتتاب.

سوف يكون طلب الاكتتاب متاحاً للمكتتبين خلال فترة الطرح عبر نظام الاكتتاب الإلكتروني الخاص بمدير الاكتتاب والذي سيتمكن المستثمرون المؤهلون من خلاله الاكتتاب في أسهم الشركة خلال فترة الطرح، ويتعين على المكتتب استيفاء متطلبات الاكتتاب وتعبئة نماذج طلبات الاكتتاب طبقاً للتعليمات الواردة في قسم رقم (٩) «المعلومات المتعلقة بالأسهم وأحكام الطرح وشروطه» في هذه النشرة. ويجب على كل مستثمر أن يوافق على كل الفقرات الواردة في نموذج طلب الاكتتاب. وتحتفظ الشركة بحقها في رفض أي استثمار بصورة جزئية أو كلية في حالة عدم استيفاء أي من شروط الاكتتاب. ولا يسمح بتعديل طلب الاكتتاب وسحبه بعد استلامه إلا بعد موافقة مدير الاكتتاب. ويعتبر طلب الاكتتاب فور تقديمه اتفاقاً قانونياً ملزماً بين المكتتب والشركة. (فضلاً راجع قسم رقم (٩) «المعلومات المتعلقة بالأسهم وأحكام الطرح وشروطه» في هذه النشرة).

ملخص المعلومات الأساسية

تنويه للمستثمرين

يقدم هذا الملخص نبذة موجزة عن المعلومات الواردة في هذه النشرة؛ ونظراً لأنه ملخص فإنه لا يشتمل على كل المعلومات التي قد تكون مهمة للمستثمرين المؤهلين، ويجب على مستلمي هذه النشرة قراءتها بالكامل قبل اتخاذ قرارهم الاستثماري بالاكتمال في أسهم الطرح من عدمه، وعلى وجه الخصوص، فإنه يجب مراجعة ماورد في قسم «إشعار مهم» في الصفحة (أ) والقسم رقم (٢) «عوامل المخاطرة» الواردين في نشرة الإصدار هذه بعناية من قبل المستثمرين المؤهلين المحتملين قبل أن يتخذوا قراراً بالاستثمار في أسهم الطرح. وقد تم تعريف بعض المصطلحات والعبارات المختصرة الواردة في هذه النشرة في القسم رقم (١) «التعريفات والمصطلحات» وأماكن أخرى في هذه النشرة.

نبذة عن الشركة

شركة مساهمة سعودية مقفلة بموجب قرار الشركاء بتاريخ ١٢/٠٦/١٤٤٥هـ (الموافق ١٢/٠٦/٢٠٢٤م)، وبموجب السجل التجاري رقم (١٠١٣٥٨٦١٢) وتاريخ ١٠/٠٢/١٤٣٤هـ (الموافق ٢٣/١٢/٢٠١٢م) الصادر بمدينة الرياض.

ويبلغ رأس مال الشركة الحالي كما في تاريخ هذه النشرة قبل الطرح ستة عشر مليون (١٦,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مقسم إلى ستة عشر مليون (١٦,٠٠٠,٠٠٠) سهم عادي متساوية القيمة، قيمة كل سهم منها واحد (١) ريال سعودي مدفوعة القيمة بالكامل، وسيبلغ رأس مال الشركة بعد الطرح عشرين مليون (٢٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مقسم إلى عشرين مليون (٢٠,٠٠٠,٠٠٠) سهم عادي متساوية القيمة، قيمة كل سهم منها واحد (١) ريال سعودي.

ويتمثل عنوان المقر الرئيس للشركة في الرياض، طريق الملك عبدالعزيز الفرعي حي الياسمين، ص.ب. ١٢٣٢٢ الرياض ١٢٣٢٢ المملكة العربية السعودية. وفيما يلي شرح لتأسيس الشركة وتاريخها وأهم التطورات في هيكل رأس مالها:

- تأسست شركة بسمة اديم الطبية («الشركة» أو «المصدر») كشركة ذات مسؤولية محدودة بتاريخ ١٢/٢٨/١٤٣٣هـ الموافق ١٢/١١/٢٠١٢م بموجب السجل التجاري رقم (١٠١٣٥٨٦١٢) وتاريخ ١٠/٠٢/١٤٣٤هـ (الموافق ٢٣/١٢/٢٠١٢م) الصادر من مدينة الرياض برأس مال قدرة خمسين الف ريال (٥٠,٠٠٠) ريال سعودي مقسمة إلى خمسين (٥٠) حصة نقدية متساوية القيمة. وقيمة كل حصة منها ألف (١,٠٠٠) ريال سعودي. وتم توزيعها على كل من الشركاء: (١) السيد محمد عبدالعزيز سعد البواردي ويمتلك حصص بعدد ثمانية عشر (١٨) حصة بقيمة اسمية ثمانية عشر الف (١٨,٠٠٠) ريال سعودي وتمثل نسبة (٣٦.٠٠٪) من اجمالي ملكية الشركة. (٢) السيد/ معاذ عبدالرحمن سليمان العنقري ويمتلك حصص بعدد ستة عشر (١٦) حصة وبقيمة اسمية ستة عشر الف (١٦,٠٠٠) ريال سعودي وتمثل نسبة (٣٢.٠٠٪) من اجمالي ملكية الشركة (٣) السيد/ عبدالله سعد محمد القديري ويمتلك حصص بعدد ستة عشر (١٦) حصة وبقيمة اسمية ستة عشر الف (١٦,٠٠٠) ريال سعودي وتمثل نسبة (٣٢.٠٠٪) من اجمالي ملكية الشركة.
- وبتاريخ ٢٣/٠٤/١٤٤٠هـ الموافق (٢٠١٨/١٢/٣٠م) قرر الشريك السيد/ معاذ عبدالرحمن سليمان العنقري التنازل بدون مقابل عن كامل حصصه في رأس مال الشركة والبالغة ستة عشر (١٦) حصة وبقيمة ستة عشر ألف (١٦,٠٠٠) إلى كل من: السيد/ محمد عبدالله علي السرحان بعدد خمس (٥) حصص وبقيمة اسمية خمسة الاف (٥,٠٠٠) ريال سعودي كشريك جديد في الشركة وإلى السيد/طلال مغيث دخيل الله النصار بعدد إحدى عشر (١١) حصص وبقيمة اسمية إحدى عشر الف (١١,٠٠٠) ريال سعودي كشريك جديد كما وقرر الشريك السيد/ محمد عبدالعزيز سعد البواردي التنازل عن عدد ثلاثة (٣) حصص وبقيمة اسمية ثلاثة الاف ريال وبدون مقابل إلى السيد/ محمد عبدالله علي السرحان ليصبح الشركاء الحاليون المالكون للشركة هم: (١) عبدالله سعد محمد القديري ويمتلك حصص بعدد ستة عشر (١٦) حصة وبقيمة اسمية ستة عشر الف (١٦,٠٠٠) ريال سعودي وتمثل نسبة (٣٢.٠٠٪) من اجمالي ملكية الشركة (٢) السيد/ محمد عبدالعزيز سعد البواردي ويمتلك حصص بعدد خمسة عشر (١٥) حصة وبقيمة اسمية خمسة عشر الف (١٥,٠٠٠) ريال سعودي وتمثل نسبة (٣٠.٠٠٪) من اجمالي ملكية الشركة (٣) السيد/ طلال مغيث دخيل الله النصار ويمتلك حصص بعدد إحدى عشر (١١) حصة وبقيمة اسمية إحدى عشر الف (١١,٠٠٠) ريال سعودي وتمثل نسبة (٣٢.٠٠٪) من اجمالي ملكية الشركة (٤) السيد/ محمد عبدالله علي السرحان ويمتلك حصص بعدد ثمانية (٨) حصص وبقيمة اسمية ثمانية الاف (٨,٠٠٠) ريال سعودي وتمثل نسبة (١٦.٠٠٪) من اجمالي ملكية الشركة.
- وبتاريخ ٢٦/١٠/١٤٤٤هـ الموافق (٢٠٢٣/٠٥/١٦م) قرر الشركاء زيادة رأس المال من مبلغ خمسين ألف (٥٠,٠٠٠) ريال سعودي إلى مائة ألف (١٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مقسمة إلى عشرة الاف (١٠,٠٠٠) حصة نقدية متساوية القيمة. وقيمة كل حصة منها عشرة (١٠) ريال سعودي. وقد تمت هذه الزيادة عن طريق التحويل من رصيد المساهمات الإضافية في رأس المال كما قرر الشركاء/عبدالله سعد محمد القديري، محمد عبدالعزيز سعد البواردي، طلال مغيث دخيل الله النصار، محمد عبدالله علي السرحان التنازل عن عدد (١١١) و(١٩١) و(٩٣) و(٥٥) بدون مقابل إلى الشريك/ شركة سهمين للاستثمار بحيث يصبح رأس مال الشركاء كالتالي: (١) السيد/ عبدالله سعد محمد القديري ويمتلك حصص بعدد ثلاثة الاف وتسعة وثمانين (٣,٠٨٩) حصة بقيمة اسمية ثلاثين الف وثمان مئة وتسعون (٣٠,٨٩٠) ريال سعودي وتمثل نسبة (٣٠.٨٩٪) من اجمالي ملكية الشركة. (٢) السيد/

محمد عبدالعزيز سعد البواردي ويمتلك حصص بعدد الفين وثمان مئة وتسعة (٢,٨٠٩) حصة وبقيمة اسمية ثمانية وعشرون الف وتسعون (٢٨,٠٩٠) ريال سعودي وتمثل نسبة (٢٨.٠٩٪) من اجمالي ملكية الشركة، (٣) السيد/ طلال مغيلث دخيل الله النصار ويمتلك حصص بعدد الفين ومئة وسبعة (٢,١٠٧) حصة بقيمة اسمية واحد وعشرين الف وسبعين (٢١,٠٧٠) ريال سعودي وتمثل نسبة (٢١.٠٧٪) من اجمالي ملكية الشركة، (٤) السيد/ محمد عبدالله علي السرحان ويمتلك حصص بعدد الف وخمس مئة وخمسة واربعين (١,٥٤٥) حصة بقيمة اسمية خمسة عشر الف واربع مئة وخمسين (١٥,٤٥٠) ريال سعودي وتمثل نسبة (١٥.٤٥٪) من اجمالي ملكية الشركة، (٥) الشريك/ شركة سهمين للاستثمار ويمتلك حصص بعدد اربع مئة وخمسين (٤٥٠) حصة بقيمة اسمية اربع الاف وخمس مئة (٤,٥٠٠) ريال سعودي وتمثل نسبة (٤.٥٠٪) من اجمالي ملكية الشركة.

• بتاريخ ٢٩/٠٨/١٤٤٥هـ الموافق (١٠/٠٣/٢٠٢٤م) قرر الشركاء زيادة رأس المال من مبلغ مائة ألف (١٠٠,٠٠٠) ريال سعودي إلى تسعة ملايين وخمسمئة الف (٩,٥٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مقسمة إلى تسعة ملايين وخمسمئة الف (٩,٥٠٠,٠٠٠) حصة نقدية متساوية القيمة. وقيمة كل حصة منها واحد (١) ريال سعودي. بحيث يصبح هيكل ملكية الشركة كالآتي: (١) السيد/ عبدالله سعد محمد القديري ويمتلك حصص بعدد مليونين وتسعمئة وأربعة وثلاثين وخمسمئة وخمسين (٢,٩٣٤,٥٥٠) حصة بقيمة اسمية مليونين وتسعمئة وأربعة وثلاثين وخمسمئة وخمسين (٢,٩٣٤,٥٥٠) ريال سعودي وتمثل نسبة (٣٠.٨٩٪) من اجمالي ملكية الشركة. (٢) السيد/ محمد عبدالعزيز سعد البواردي ويمتلك حصص بعدد مليونين وستمئة وثمانية وستين وخمسمئة وخمسين (٢,٦٦٨,٥٥٠) حصة وبقيمة اسمية مليونين وستمئة وثمانية وستين وخمسمئة وخمسين (٢,٦٦٨,٥٥٠) ريال سعودي وتمثل نسبة (٢٨.٠٩٪) من اجمالي ملكية الشركة، (٣) السيد/ طلال مغيلث دخيل الله النصار ويمتلك حصص بعدد مليونين والف وستمئة وخمسون (٢,٠١١,٦٥٠) حصة بقيمة اسمية مليونين والف وستمئة وخمسون (٢,٠١١,٦٥٠) ريال سعودي وتمثل نسبة (٢١.٠٧٪) من اجمالي ملكية الشركة، (٤) السيد/ محمد عبدالله علي السرحان ويمتلك حصص بعدد مليون واربعمئة وسبعة وستين الف وسبعمئة وخمسين (١,٤٦٧,٧٥٠) حصة بقيمة اسمية مليون واربعمئة وسبعة وستين الف وسبعمئة وخمسين (١,٤٦٧,٧٥٠) ريال سعودي وتمثل نسبة (١٥.٤٥٪) من اجمالي ملكية الشركة، (٥) الشريك/ شركة سهمين للاستثمار ويمتلك حصص بعدد اربعمئة وسبعة وعشرين الف وخمسمئة (٤٢٧,٥٠٠) حصة بقيمة اسمية اربعمئة وسبعة وعشرين الف وخمسمئة (٤٢٧,٥٠٠) ريال سعودي وتمثل نسبة (٤.٥٠٪) من اجمالي ملكية الشركة، وقد تم الوفاء بهذه الزيادة عن طريق تحويل مبلغ (١,١٤٢,٧٤٨) ريال سعودي من رصيد المساهمات الإضافية في رأس المال ومبلغ (٨,٢٥٧,٢٥٢) ريال سعودي من الأرباح المبقاة.

• بتاريخ ٠٥/١٢/١٤٤٥هـ الموافق (١١/٠٦/٢٠٢٤م) قرر الشركاء زيادة رأس المال من مبلغ تسعة ملايين وخمسمائة ألف (٩,٥٠٠,٠٠٠) ريال سعودي إلى ستة عشر مليون (١٦,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مقسمة إلى ستة عشر مليون (١٦,٠٠٠,٠٠٠) حصة نقدية متساوية القيمة، وقيمة كل حصة منها واحد (١) ريال سعودي، وقد تم الوفاء بالزيادة نقداً من قبل الشركاء.

• بتاريخ ٠٦/١٢/١٤٤٥هـ الموافق (١٢/٠٦/٢٠٢٤م) تنازل الشريك محمد عبدالعزيز سعد البواردي عن عدد مليون وخمسمائة وأربع آلاف (١,٥٠٤,٠٠٠) حصة إلى عدد ثمانية (٨) شركاء جدد بما لها من حقوق وما عليها من التزامات وبدون مقابل وهم كالتالي: (١) السيد فراج بن سعد البلوي بعدد (٤٠٠,٠٠٠) حصة، (٢) السيدة نورة إبراهيم السندي بعدد (٣٢٠,٠٠٠) حصة، (٣) السيد/إبراهيم شفيق العقيلي بعدد (٢٤٠,٠٠٠) حصة، (٤) السيد/عبدالعزیز أحمد البلهص بعدد (١٦٠,٠٠٠) حصة، (٥) السيد/يزيد عبدالعزيز البواردي بعدد (٩٦,٠٠٠) حصة، (٦) السيد/متعب سعد القديري بعدد (٩٦,٠٠٠) حصة، (٧) السيد/خالد مغيلث النصار بعدد (٩٦,٠٠٠) حصة، (٨) السيدة/نورة بنت ناصر السهلي بعدد (٩٦,٠٠٠) حصة، كما وافق الشركاء بالإجماع على تحويل الكيان القانوني للشركة إلى شركة مساهمة مقفلة.

• بتاريخ ٢١/١٢/١٤٤٥هـ الموافق (٢٧/٠٦/٢٠٢٤م) وافقت الجمعية العامة غير العادية على شراء الشركة لأسهمها والاحتفاظ بها كأسهم خزينة، وذلك من خلال تنازل جميع مساهمي الشركة عن جزء من ملكية كل منهم في الشركة. كما تمت الموافقة على زيادة رأس مال الشركة من ستة عشر مليون (١٦,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي إلى عشرين مليون (٢٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مقسم إلى عشرين مليون (٢٠,٠٠٠,٠٠٠) سهم عادي، عن طريق إصدار عدد أربعة ملايين (٤,٠٠٠,٠٠٠) سهم عادي جديد تمثل نسبة (٢٠.٠٠٪) من أسهم الشركة بعد الطرح وزيادة رأس المال (تمثل نسبة (٢٥.٠٠٪) من أسهم الشركة قبل الطرح وزيادة رأس المال) وطرحها على فئات المستثمرين المؤهلين لغرض التسجيل والإدراج في السوق المالية السعودية الموازية، وذلك بعد الحصول على الموافقات اللازمة من الجهات ذات العلاقة، ووافقت الجمعية أيضاً على التنازل من قبل المساهمين الحاليين عن حقوق الأولوية في الاكتتاب في أسهم زيادة رأس المال.

يبلغ رأس مال الشركة الحالي كما في تاريخ هذه النشرة قبل الطرح ستة عشر مليون (١٦,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مقسم إلى ستة عشر مليون (١٦,٠٠٠,٠٠٠) سهم عادي متساوية القيمة، قيمة كل سهم منها واحد (١) ريال سعودي مدفوعة القيمة بالكامل، وسيبلغ رأس مال الشركة بعد الطرح عشرين مليون (٢٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مقسم إلى عشرين مليون (٢٠,٠٠٠,٠٠٠) سهم عادي متساوية القيمة، قيمة كل سهم منها واحد (١) ريال سعودي.

جميع أسهم الشركة هي أسهم عادية من فئة واحدة، ولا يعطى أي سهم لحامله حقوق تفضيلية. ويعطى كل سهم لحامله الحق في صوت واحد ولا يعطى أي مساهم أي حقوق تفضيلية، ويحق لكل مساهم أي كان عدد أسهمه حضور اجتماعات الجمعية العامة للمساهمين والتصويت فيها، كما يحق لكل مساهم أن يوكل عنه شخصاً آخر من غير أعضاء مجلس إدارة الشركة أو عاملي الشركة لينوب عنه في حضور اجتماعات الجمعية العامة والتصويت فيها.

المساهمون الكبار في الشركة

يوضح الجدول التالي المساهمين الكبار في الشركة الذين يملك كلاً منهم خمسة بالمائة (5%) أو أكثر من أسهم الشركة:

الاسم	قبل الطرح		بعد الطرح	
	عدد الأسهم (سهم)	نسبة الملكية (%)	عدد الأسهم (سهم)	نسبة الملكية (%)
عبدالله سعد محمد القديري	٤,٠٣٠,٠٣٣	٪٢٥.١٩	٤,٠٣٠,٠٣٣	٪٢٠.١٥
محمد عبدالعزيز سعد البواردي	٣,٦٦٤,٧٣٤	٪٢٢.٩٠	٣,٦٦٤,٧٣٤	٪١٨.٣٢
طلال مغيلت دخيل الله النصار	٢,٧٤٨,٨٧٦	٪١٧.١٨	٢,٧٤٨,٨٧٦	٪١٣.٧٤
محمد عبدالله علي السرحان	٢,٠١٥,٦٦٩	٪١٢.٦٠	٢,٠١٥,٦٦٩	٪١٠.٠٨
أسهم الخزينة	١,٦٠٠,٠٠٠	٪١٠.٠٠	١,٦٠٠,٠٠٠	٪٨.٠٠
الإجمالي	١٤,٠٥٩,٣١٢	٪٨٧.٨٧	١٠,٥٤٦,٥٤٠	٪٧٠.٢٩

المصدر: الشركة

هيكل ملكية الشركة قبل وبعد الطرح

يوضح الجدول التالي هيكل ملكية الشركة قبل وبعد الطرح:

اسم المساهم	قبل الطرح		بعد الطرح	
	عدد الأسهم (سهم)	نسبة الملكية (%)	عدد الأسهم (سهم)	نسبة الملكية (%)
عبدالله سعد محمد القديري	٤,٠٣٠,٠٣٣	٪٢٥.١٩	٤,٠٣٠,٠٣٣	٪٢٠.١٥
محمد عبدالعزيز سعد البواردي	٣,٦٦٤,٧٣٤	٪٢٢.٩٠	٣,٦٦٤,٧٣٤	٪١٨.٣٢
طلال مغيلت دخيل الله النصار	٢,٧٤٨,٨٧٦	٪١٧.١٨	٢,٧٤٨,٨٧٦	٪١٣.٧٤
محمد عبدالله علي السرحان	٢,٠١٥,٦٦٩	٪١٢.٦٠	٢,٠١٥,٦٦٩	٪١٠.٠٨
أسهم الخزينة	١,٦٠٠,٠٠٠	٪١٠.٠٠	١,٦٠٠,٠٠٠	٪٨.٠٠
شركة سهمين للاستثمار*	٥٨٧,٠٨٨	٪٣.٦٧	٥٨٧,٠٨٨	٪٢.٩٤
فراج بن سعد البلوي	٣٦٠,٠٠٠	٪٢.٢٥	٣٦٠,٠٠٠	٪١.٨٠
نوره بنت إبراهيم السندي	٢٨٨,٠٠٠	٪١.٨٠	٢٨٨,٠٠٠	٪١.٤٤
إبراهيم بن شفيق العقيلي	٢١٦,٠٠٠	٪١.٣٥	٢١٦,٠٠٠	٪١.٠٨
عبدالعزیز بن أحمد البليهيس	١٤٤,٠٠٠	٪٠.٩٠	١٤٤,٠٠٠	٪٠.٧٢
يزيد بن عبدالعزيز البواردي	٨٦,٤٠٠	٪٠.٥٤	٨٦,٤٠٠	٪٠.٤٣
متعب بن سعد القديري	٨٦,٤٠٠	٪٠.٥٤	٨٦,٤٠٠	٪٠.٤٣
خالد بن مغيلت النصار	٨٦,٤٠٠	٪٠.٥٤	٨٦,٤٠٠	٪٠.٤٣
نوره بنت ناصر السهلي	٨٦,٤٠٠	٪٠.٥٤	٨٦,٤٠٠	٪٠.٤٣
أسهم جديدة للطرح على المستثمرين المؤهلين	-	-	٤,٠٠٠,٠٠٠	٪٢٠.٠٠
الإجمالي	١٦,٠٠٠,٠٠٠	٪١٠٠.٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٪١٠٠.٠٠

المصدر: الشركة

* يوجد لدى عضو مجلس الإدارة السيد/عزام عمر المفدى ملكية غير مباشرة بنسبة (١.٨٣%) قبل الطرح، وستصبح بنسبة (١.٤٧%) بعد الطرح، وذلك ناتج عن ملكيته بنسبة (٥٠.٠٠%) في شركة سهمين للاستثمار والتي تملك نسبة (٣.٦٧%) من أسهم الشركة قبل الطرح وستصبح بنسبة (٢.٩٤%) بعد الطرح، ولا يوجد أي ملكية غير مباشرة لأي من المساهمين الآخرين.

أنشطة الشركة الرئيسية

تمارس الشركة أنشطتها بموجب السجل التجاري رقم (١٠١٠٣٥٨٦١٢) وتاريخ ١٠/٠٢/١٤٣٤هـ (الموافق ٢٣/١٢/٢٠١٢م) الصادر من مدينة الرياض.

وتتمثل أنشطة الشركة كما في سجلها التجاري فيما يلي:

١. المجمعات الطبية التخصصية.
٢. مراكز جراحة اليوم الواحد.
٣. العيادات الطبية.
٤. التشغيل الطبي للمجمعات الطبية ومراكز جراحة اليوم الواحد.

وتتمثل أنشطة الشركة كما في النظام الأساسي بمزاولة وتنفيذ الأغراض التالية:

١. الصناعات التحويلية.
٢. التشييد والبناء.
٣. الزراعة والحراجه وصيد الأسماك.
٤. التعدين واستغلال المحاجر.
٥. إمدادات الكهرباء والغاز والبخار وتكييف الهواء.
٦. إمدادات المياه وأنشطة الصرف الصحي وإدارة النفايات ومعالجتها.
٧. تجارة الجملة والتجزئة وإصلاح المركبات ذات المحركات والدراجات النارية.
٨. النقل والتخزين.
٩. أنشطة خدمات الإقامة والطعام.
١٠. المعلومات والاتصالات.
١١. الأنشطة العقارية.
١٢. الخدمات الإدارية وخدمات الدعم.
١٣. الفنون والترفيه والتسليه.
١٤. الأنشطة المهنية والعلمية والتقنية.
١٥. التعليم.
١٦. أنشطة صحة الإنسان والعمل الاجتماعي.
١٧. أنشطة الخدمات الأخرى.

وتمارس الشركة أغراضها وفق الأنظمة المتبعة وبعد الحصول على التراخيص اللازمة من الجهات المختصة إن وجدت.

هذا وقد حصلت الشركة على كافة التراخيص النظامية اللازمة للأنشطة الحالية، والتي جميعها سارية المفعول حتى تاريخ هذه النشرة. (ولمزيد من المعلومات حول التراخيص التي تمارس الشركة أنشطتها بموجبها فضلاً راجع القسم رقم (٣-١٤) «التراخيص والشهادات الحكومية» في هذه النشرة).

ويتمثل نشاط الشركة الفعلي الحالي كما في تاريخ هذه النشرة في طب وعلاج وتجميل الأسنان. (ولمزيد من المعلومات حول نشاط الشركة فضلاً راجع القسم رقم (٣-١٠) «الطبيعة العامة لأعمال الشركة» في هذه النشرة).

لا يوجد للشركة أي أنشطة جديدة مهمة حتى تاريخ هذه النشرة.

رسالة المصدر واستراتيجيته العامة

أ. رؤية الشركة

تقديم تجربة وخدمات علاجية بطريقة احترافية ومدروسة من قبل استشاريين وأخصائيين سعوديين للوصول إلى أعلى درجات الرضى للمراجعين.

ب. رسالة الشركة

تقديم مخرجات علاجية بأعلى درجات الجودة مقدمة من قبل استشاريين وأخصائيين سعوديين في كافة تخصصات طب الأسنان من خلال تقنيات حديثة ومواد ذات جودة عالية وخدمة وتجربة علاجية استثنائية للمراجعين ضمن بيئة عمل صحية.

ج. استراتيجية الشركة

اعتمدت سمايل كير لطب الأسنان خلال عام ٢٠٢٣م، مراجعة وتحديث الخطة الاستراتيجية للسنوات القادمة وبادرت الإدارة بتقييم ومراجعة الأهداف الاستراتيجية وفق الإنجازات والمؤشرات الفعلية خلال الأعوام السابقة ودراسة مستجدات الفرص المتاحة في سوق القطاع الصحي.

- زيادة الحصة السوقية في القطاع الصحي وقطاع طب الأسنان لتقديم أعلى درجات الجودة، من خلال زيادة الطاقة الاستيعابية للعيادات وإضافة عدد من الأطباء والمرضى والكادر الطبي والكادر الإداري لزيادة عدد المرضى.
- زيادة الحصة السوقية من خلال التوسع في نشاط طب الأسنان، وقطاع الجلدية
- لزيادة الحصة السوقية أيضا من خلال فتح عدة فروع أخرى لزيادة الحصة السوقية في القطاع الصحي
- فتح عدة فروع في مدينة الرياض ومدن المملكة العربية السعودية بهدف توفير أعلى جودة في الخدمات من قبل الاستشاريين والأخصائيين.
- التوسع في تقديم خدمات مرافقة لطب الأسنان منها المعامل الطبية والخدمات الصحية وجراحة اليوم الواحد في مدن المملكة العربية السعودية، والتوسع أيضا في قطاع الجلدية والتجميل وخدمات أخرى.
- استقطاب كادر طبي مميز من استشاريين وأخصائيين ذوي جودة عالية من حملة أعلى الشهادات الطبية.
- الالتزام التام بالمعايير الأخلاقية والمهنية في كافة مجالات العمل.

نواحي القوة والميزات التنافسية للشركة

- تقديم أعلى درجات الجودة العلاجية من قبل استشاريين وأخصائيين ذوي جودة عالية من حملة أعلى الشهادات الطبية السعودية والعالمية.
- الحرص على الوصول لأعلى جودة ورضا لدى المراجعين.
- تحقيق نمو عالي في أعداد المرضى نظير الجودة العالية المقدمة للمرضى والسمعة الجيدة في قطاع.
- مستوى أرباح ممتاز ونمو عالي في الأرباح خلال السنوات الماضية.
- مركز مالي مستقر.
- مكان عمل مميز لكافة موظفي العيادة مما ساعد في استقطاب عدد من نخبة الاستشاريين والكوادر الصحية المتميزة

ملخص المعلومات المالية

إن ملخص المعلومات المالية الوارد أدناه مبني على القوائم المالية المراجعة للشركة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (التي تتضمن أرقام المقارنة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م)، والإيضاحات المرفقة بها.

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر		قائمة الأرباح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر (ريال سعودي)
٢٠٢٤م (مفحوصة)	٢٠٢٣م (مفحوصة)	٢٠٢٣م (مراجعة)	٢٠٢٢م (مراجعة)	
١٥,٤١٣,٤٠٤	١١,٧٣٣,٦١٣	٢٦,٥٢٤,٤٦٥	٢١,٩٢٢,١٢٣	الإيرادات
(١٠,٨٠٢,٨٥٤)	(٨,٢٥٣,٣٣٧)	(١٨,١٨٦,٩١٢)	(١٥,٠١٢,٣١٠)	تكلفة الإيرادات
٤,٦١٠,٥٥٠	٣,٤٨٠,٢٧٦	٨,٣٣٧,٥٥٣	٦,٩٠٩,٨١٣	مجمول الربح
٢,٦٤٠,٣٩٤	٢,٢٤١,٤٤٠	٥,٢٤٦,٢٩١	٤,٢٠٨,٥٤٩	الربح من العمليات الرئيسية
٢,٥٠٠,٦٩٢	٢,٠٧٠,٢٩٧	٥,٠٥٥,٨٧٠	٣,٩٢٣,١٩٥	صافي ربح السنة/الفترة قبل الزكاة
٢,٣٨٣,٤٥١	١,٩٧٧,٠٥١	٤,٨٦٩,٣٧٩	٣,٧٨٣,٣٤٣	صافي ربح السنة/الفترة
٢,٣٨٣,٤٥١	١,٩٧٧,٠٥١	٤,٨٦٣,٦٩٤	٣,٨٤٠,٨١٢	إجمالي الدخل الشامل للسنة/الفترة

المصدر: القوائم المالية للشركة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م، والقوائم المالية المفحوصة للفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م والتي تتضمن أرقام المقارنة للفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م.

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر		قائمة المركز المالي (ريال سعودي)
٢٠٢٤م (مفحوصة)	٢٠٢٣م (مراجعة)	٢٠٢٣م (مراجعة)	٢٠٢٢م (مراجعة)	
١٨,٦٣٩,١٧٩	٩,٧٥٤,٦٠١	٥,٨٦١,٥١٩	٥,٨٦١,٥١٩	مجمول الموجودات المتداولة
٦,٦٥٧,٨٣٠	٧,٢٠٨,١٨٩	٧,٢٢٥,٥٧٥	٧,٢٢٥,٥٧٥	مجمول الموجودات غير المتداولة
٢٥,٢٩٧,٠٠٩	١٦,٩٦٢,٧٩٠	١٣,٠٨٧,٠٩٤	١٣,٠٨٧,٠٩٤	مجمول الموجودات
٢,٨٨٠,١٩٦	٣,٥٣٣,٣٢٨	٣,٠٨٤,٨٦٥	٣,٠٨٤,٨٦٥	مجمول المطلوبات المتداولة
٣,٧٢٠,٤٧٧	٣,٦٢٦,٥٧٧	٥,٠٦٣,٠٢٨	٥,٠٦٣,٠٢٨	مجمول المطلوبات غير المتداولة
٦,٦١٠,٦٧٣	٧,١٥٩,٩٠٥	٨,١٤٧,٩٠٣	٨,١٤٧,٩٠٣	مجمول المطلوبات
١٨,٦٨٦,٣٣٦	٩,٨٠٢,٨٨٥	٤,٩٣٩,١٩١	٤,٩٣٩,١٩١	مجمول حقوق الملكية
٢٥,٢٩٧,٠٠٩	١٦,٩٦٢,٧٩٠	١٣,٠٨٧,٠٩٤	١٣,٠٨٧,٠٩٤	مجمول حقوق الملكية والمطلوبات

المصدر: القوائم المالية للشركة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م، والقوائم المالية المفحوصة للفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م والتي تتضمن أرقام المقارنة للفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م.

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر		قائمة التدفقات النقدية (ريال سعودي)
٢٠٢٤م (مفحوصة)	٢٠٢٣م (مفحوصة)	٢٠٢٣م (مراجعة)	٢٠٢٢م (مراجعة)	
٢,٣٩٦,٢٠٤	٢,٢٥٨,٩٢٣	٥,٠٨٩,٧٥٧	٧,٠٣٨,٩١٥	صافي النقد (المستخدم في)/المتوفر من الأنشطة التشغيلية
(٤٤,٤٤٣)	(٨٠٧,٥٧٧)	(١,٠٢٠,٤٣٩)	(١,٧٩٩,٩٥٣)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
٦,١٢١,٠٠٠	(٧٢٩,٠٠٠)	(١,١٠٨,٠٠٠)	(٤,٢٢٨,٠٠٠)	صافي النقد المتوفر من/المستخدم في الأنشطة التمويلية

المصدر: القوائم المالية للشركة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م والفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م.

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر		وحدة المؤشر	مؤشرات الأداء الرئيسية
٢٠٢٤م (مفحوصة)	٢٠٢٣م (مفحوصة)	٢٠٢٣م (مراجعة)	٢٠٢٢م (مراجعة)		
%٣١.٣٦	لا ينطبق	%٢٠.٩٩	لا ينطبق	%	معدل النمو في المبيعات
%٢٠.٥٥	لا ينطبق	%٢٨.٧١	لا ينطبق	%	معدل النمو في صافي ربح السنة
%٢٩.٩١	%٢٩.٦٦	%٣١.٤٣	%٣١.٥٢	%	هامش مجمل الربح
%١٥.٤٦	%١٦.٨٤	%١٨.٣٦	%١٧.٢٦	%	هامش صافي ربح السنة
x ٦,٤٧	لا ينطبق	x ٢,٧٦	x ١,٩٠	مرة	نسبة التداول
x ٣,٨٣	لا ينطبق	x ٢,٣٧	x ١,٦١	مرة	مجموع الموجودات/مجموع المطلوبات
%٦٠.٩٣	لا ينطبق	%١٥٦.٣٧	%١٦٧.٥١	%	المبيعات/مجموع الموجودات
%٩.٤٢	لا ينطبق	%٢٨.٧١	%٢٨.٩١	%	العائد على مجموع الموجودات
%١٢.٧٦	لا ينطبق	%٤٩.٦٧	%٧٦.٦٠	%	العائد على مجموع حقوق الملكية

المصدر: معلومات الإدارة.

ملخص عوامل المخاطرة

يتعين على كل من يرغب في الاستثمار في أسهم الطرح دراسة كافة المعلومات التي تحتويها هذه النشرة بعناية بما فيها عوامل المخاطرة المبينة أدناه والموضحة في القسم رقم (٢) «عوامل المخاطرة» في هذه النشرة قبل اتخاذ قرار الاستثمار، علماً بأن المخاطر الموضحة أدناه قد لا تشمل جميع المخاطر التي يمكن أن تواجهها الشركة، بل إنه من الممكن وجود عوامل إضافية ليست معلومة للشركة في تاريخ هذه النشرة والتي من شأنها التأثير على عملياتها.

١. المخاطر المتعلقة بنشاط الشركة وعملياتها

- المخاطر المتعلقة بعدم القدرة على تنفيذ الخطة الاستراتيجية للشركة
- المخاطر المتعلقة بالائتمان
- المخاطر المتعلقة بعدم استخراج أو عدم تجديد التراخيص والتصاريح والشهادات
- المخاطر المتعلقة بالاعتماد على الموظفين الرئيسيين والإدارة التنفيذية
- المخاطر المتعلقة بأخطاء الموظفين أو سوء سلوكهم
- المخاطر المتعلقة بتوفر التمويل مستقبلاً
- المخاطر المتعلقة بوقوع الكوارث الطبيعية
- المخاطر المتعلقة باستحقاقات الزكاة الشرعية المحتملة والمطالبات الإضافية
- المخاطر المتعلقة بالعقارات المستأجرة
- المخاطر المتعلقة بالاعتماد على الموظفين غير السعوديين
- المخاطر المتعلقة بمتطلبات العودة
- المخاطر المتعلقة بالأخطاء الطبية
- المخاطر المتعلقة بتركز أعمال الشركة في منطقة جغرافية واحدة
- المخاطر المتعلقة بتركز مبيعات الشركة للعملاء الأفراد وعدم وجود عقود طويلة المدى
- المخاطر المتعلقة المتعلقة بإدارة النفايات الطبية
- المخاطر المتعلقة بسحب الترخيص الصحي
- المخاطر المتعلقة بتركز موردي الشركة
- المخاطر المتعلقة بمستوى جودة الخدمات الصحية
- المخاطر المتعلقة بعدم القدرة على اجتياز معايير اعتماد المنشآت الصحية
- المخاطر المتعلقة بأعطال الأجهزة والمعدات الطبية والحاجة إلى استبدالها
- المخاطر المتعلقة بالذمم الدائنة
- المخاطر المتعلقة بإدارة رأس المال العامل
- المخاطر المتعلقة بأعمال المنافسة
- المخاطر المتعلقة بحماية العلامات التجارية وحقوق الملكية
- المخاطر المتعلقة بالتغطية التأمينية
- المخاطر المتعلقة بعدم قدرة الشركة على توفير القوى العاملة لتلبية احتياج الشركة للتوسع مستقبلاً
- المخاطر المتعلقة بأنظمة التشغيل وتقنية المعلومات
- المخاطر المتعلقة بعدم الالتزام بنظام السوق المالية ولوائحها التنفيذية
- المخاطر المتعلقة بحدثة التحول إلى شركة مساهمة وعدم وجود الخبرة في إدارة الشركات المساهمة المدرجة
- المخاطر المتعلقة بالدعاوى القضائية
- المخاطر المتعلقة بتفشي الأمراض المعدية أو غيرها مما يهدد الصحة العامة
- المخاطر المتعلقة بالتغيرات في المعايير المحاسبية والمعايير الجديدة
- المخاطر المتعلقة بالمعاملات مع الأطراف ذات علاقة

- المخاطر المتعلقة بالمشاريع تحت التنفيذ
- المخاطر المتعلقة بالتغيرات السلبية في أسعار الفائدة
- المخاطر المتعلقة بعدم وجود إدارة مراجعة داخلية
- المخاطر المتعلقة بعمولات الأطباء

٢. المخاطر المتعلقة بالسوق والقطاع الذي تعمل فيه الشركة

- المخاطر المتعلقة بالأداء الاقتصادي للمملكة
- المخاطر المتعلقة بالبيئة المنافسة
- المخاطر المتعلقة بعدم الاستقرار السياسي والاقتصادي في منطقة الشرق الأوسط
- المخاطر المتعلقة بنظام الشركات
- المخاطر المتعلقة بتطبيق لائحة حوكمة الشركات
- المخاطر المتعلقة بعدم التقيد بالأنظمة والقوانين الحالية و/أو صدور أنظمة وقوانين جديدة
- المخاطر المتعلقة بضرية القيمة المضافة
- المخاطر المتعلقة بمنتجات الطاقة والكهرباء والخدمات ذات الصلة
- المخاطر المتعلقة بإنفاق المستهلك بسبب سوء الأوضاع الاقتصادية
- المخاطر المتعلقة بتغيير آلية احتساب الزكاة وضرية الدخل
- المخاطر المتعلقة بفرض رسوم أو ضرائب جديدة
- المخاطر المتعلقة بنظام المنافسة ولائحته التنفيذية

٣. المخاطر المتعلقة بالأسهم المطروحة

- المخاطر المتعلقة بالتذبذبات المحتملة في سعر السهم
- المخاطر المتعلقة بالبيانات المستقبلية
- المخاطر المتعلقة باحتمال إصدار أسهم جديدة
- المخاطر المتعلقة بالسيطرة الفعلية من قبل المساهمين الحاليين بعد الطرح
- المخاطر المتعلقة بعدم وجود سوق سابقة لأسهم الشركة
- المخاطر المتعلقة ببيع عدد كبير من الأسهم في السوق بعد الطرح
- المخاطر المتعلقة بعدم تمكن الشركة من استيفاء متطلبات الانتقال للسوق الرئيسية الحالية أو أي متطلبات تنظيمية مستقبلية
- المخاطر المتعلقة بسيولة أسهم الطرح
- المخاطر المتعلقة برغبة الشركة في الاستمرار في السوق الموازية
- المخاطر المتعلقة بتوزيع الأرباح
- المخاطر المتعلقة باقتصار التداول على المستثمرين المؤهلين

جدول المحتويات

١- التعريفات والمصطلحات

٢- عوامل المخاطرة

١-٢	المخاطر المتعلقة بنشاط الشركة وعملياتها	١-٢
١-٢	المخاطر المتعلقة بعدم القدرة على تنفيذ الخطة الاستراتيجية للشركة	١-٢
٢-٢	المخاطر المتعلقة بالائتمان	٢-٢
٣-٢	المخاطر المتعلقة بعدم استخراج أو عدم تجديد التراخيص والتصاريح والشهادات	٣-٢
٤-٢	المخاطر المتعلقة بالاعتماد على الموظفين الرئيسيين والإدارة التنفيذية	٤-٢
٥-٢	المخاطر المتعلقة بأخطاء الموظفين أو سوء سلوكهم	٥-٢
٦-٢	المخاطر المتعلقة بتوفر التمويل مستقبلاً	٦-٢
٧-٢	المخاطر المتعلقة بوقوع الكوارث الطبيعية	٧-٢
٨-٢	المخاطر المتعلقة باستحقاقات الزكاة الشرعية المحتملة والمطالبات الإضافية	٨-٢
٩-٢	المخاطر المتعلقة بالعقارات المستأجرة	٩-٢
١٠-٢	المخاطر المتعلقة بالاعتماد على الموظفين غير السعوديين	١٠-٢
١١-٢	المخاطر المتعلقة بمتطلبات السعودية	١١-٢
١٢-٢	المخاطر المتعلقة بالأخطاء الطبية	١٢-٢
١٣-٢	المخاطر المتعلقة بتركز أعمال الشركة في منطقة جغرافية واحدة	١٣-٢
١٤-٢	المخاطر المتعلقة بتركز مبيعات الشركة للعملاء الأفراد	١٤-٢
١٥-٢	المخاطر المتعلقة بتركز إيرادات الشركة في خدمتي تقويم وتركيب الأسنان	١٥-٢
١٦-٢	المخاطر المتعلقة المتعلقة بإدارة النفايات الطبية	١٦-٢
١٧-٢	المخاطر المتعلقة بسحب الترخيص الصحي	١٧-٢
١٨-٢	المخاطر المتعلقة بتركز موردي الشركة	١٨-٢
١٩-٢	المخاطر المتعلقة بمستوى جودة الخدمات الصحية	١٩-٢
٢٠-٢	المخاطر المتعلقة بعدم القدرة على اجتياز معايير اعتماد المنشآت الصحية	٢٠-٢
٢١-٢	المخاطر المتعلقة بأعطال الأجهزة والمعدات الطبية والحاجة إلى استبدالها	٢١-٢
٢٢-٢	المخاطر المتعلقة بالذمم الدائنة	٢٢-٢
٢٣-٢	المخاطر المتعلقة بإدارة رأس المال العامل	٢٣-٢
٢٤-٢	المخاطر المتعلقة بأعمال المنافسة	٢٤-٢
٢٥-٢	المخاطر المتعلقة بحماية العلامات التجارية وحقوق الملكية	٢٥-٢
٢٦-٢	المخاطر المتعلقة بالتغطية التأمينية	٢٦-٢
٢٧-٢	المخاطر المتعلقة بعدم قدرة الشركة على توفير القوى العاملة لتلبية احتياج الشركة للتوسع مستقبلاً	٢٧-٢
٢٨-٢	المخاطر المتعلقة بأنظمة التشغيل وتقنية المعلومات	٢٨-٢
٢٩-٢	المخاطر المتعلقة بعدم الالتزام بنظام السوق المالية ولوائحه التنفيذية	٢٩-٢
٣٠-٢	المخاطر المتعلقة بحدثة التحول إلى شركة مساهمة وعدم وجود الخبرة في إدارة الشركات المساهمة المدرجة	٣٠-٢
٣١-٢	المخاطر المتعلقة بال دعاوى قضائية	٣١-٢
٣٢-٢	المخاطر المتعلقة بتفشي الأمراض المعدية أو غيرها مما يهدد الصحة العامة	٣٢-٢
٣٣-٢	المخاطر المتعلقة بالتغيرات في المعايير المحاسبية والمعايير الجديدة	٣٣-٢
٣٤-٢	المخاطر المتعلقة بالمعاملات مع الأطراف ذات علاقة	٣٤-٢
٣٥-٢	المخاطر المتعلقة بالمشاريع تحت التنفيذ	٣٥-٢
٣٦-٢	المخاطر المتعلقة بالتغيرات السلبية في أسعار الفائدة	٣٦-٢

١٥	المخاطر المتعلقة بعدم وجود إدارة مراجعة داخلية	٣٧-١-٢
١٥	المخاطر المتعلقة بعمولات الأطباء	٣٨-١-٢
١٦	المخاطر المتعلقة بالسوق والقطاع الذي تعمل فيه الشركة	٢-٢
١٦	المخاطر المتعلقة بالأداء الاقتصادي للمملكة	١-٢-٢
١٦	المخاطر المتعلقة بالبيئة المنافسة	٢-٢-٢
١٦	المخاطر المتعلقة بعدم الاستقرار السياسي والاقتصادي في منطقة الشرق الأوسط	٣-٢-٢
١٦	المخاطر المتعلقة بنظام الشركات	٤-٢-٢
١٦	المخاطر المتعلقة بتطبيق لائحة حوكمة الشركات	٥-٢-٢
١٧	المخاطر المتعلقة بعدم التقيد بالأنظمة والقوانين الحالية و/أو صدور أنظمة وقوانين جديدة	٦-٢-٢
١٧	المخاطر المتعلقة بضرورية القيمة المضافة	٧-٢-٢
١٧	المخاطر المتعلقة بمنتجات الطاقة والكهرباء والخدمات ذات الصلة	٨-٢-٢
١٧	المخاطر المتعلقة بإنفاق المستهلك بسبب سوء الأوضاع الاقتصادية	٩-٢-٢
١٨	المخاطر المتعلقة بتغيير آلية احتساب الزكاة وضرورية الدخل	١٠-٢-٢
١٨	المخاطر المتعلقة بفرض رسوم أو ضرائب جديدة	١١-٢-٢
١٨	المخاطر المتعلقة بنظام المنافسة ولائحته التنفيذية	١٢-٢-٢
١٨	المخاطر المتعلقة بالأسهم المطروحة	٣-٢
١٨	المخاطر المتعلقة بالتذبذبات المحتملة في سعر السهم	١-٣-٢
١٨	المخاطر المتعلقة بالبيانات المستقبلية	٢-٣-٢
١٨	المخاطر المتعلقة باحتمال إصدار أسهم جديدة	٣-٣-٢
١٩	المخاطر المتعلقة بالسيطرة الفعلية من قبل المساهمين الحاليين بعد الطرح	٤-٣-٢
١٩	المخاطر المتعلقة بعدم وجود سوق سابقة لأسهم الشركة	٥-٣-٢
١٩	المخاطر المتعلقة ببيع عدد كبير من الأسهم في السوق بعد الطرح	٦-٣-٢
١٩	المخاطر المتعلقة بعدم تمكن الشركة من استيفاء متطلبات الانتقال للسوق الرئيسية الحالية أو أي متطلبات تنظيمية مستقبلية	٧-٣-٢
١٩	المخاطر المتعلقة بسيولة أسهم الطرح	٨-٣-٢
١٩	المخاطر المتعلقة برغبة الشركة في الاستمرار في السوق الموازية	٩-٣-٢
١٩	المخاطر المتعلقة بتوزيع الأرباح	١٠-٣-٢
٢٠	المخاطر المتعلقة باقتصار التداول على المستثمرين المؤهلين	١١-٣-٢

٣- خلفية عن الشركة وطبيعة أعمالها

٢٣	نبذة عن الشركة	١-٣
٢٣	تاريخ الشركة وأهم التطورات في هيكل رأس مالها	٢-٣
٢٥	المساهمون الكبار في الشركة	٣-٣
٢٥	هيكل ملكية الشركة قبل وبعد الطرح	٤-٣
٢٦	الطبيعة العامة لأعمال الشركة	٥-٣
٢٦	رؤية الشركة	٦-٣
٢٦	رسالة الشركة	٧-٣
٢٦	استراتيجية الشركة	٨-٣
٢٧	نواحي القوة والمزايا التنافسية للشركة	٩-٣
٢٧	الطبيعة العامة لأعمال الشركة	١٠-٣
٢٧	عدد العيادات ومتوسط الزيارات اليومية للفرع	١-١-٣
٢٧	تفاصيل إيرادات الشركة حسب الخدمة الطبية	٢-١-٣

٢٨	كبار العملاء	١١-٣
٢٨	كبار الموردين	١٢-٣
٢٩	المشاريع تحت التنفيذ	١٣-٣
٢٩	التراخيص والشهادات الحكومية	١٤-٣
٢٩	قائمة العقارات المملوكة للشركة	١٥-٣
٢٩	قائمة العقارات التي تستأجرها الشركة	١٦-٣
٣٠	العلامات التجارية	١٧-٣
٣٠	الموظفون والسعودة	١٨-٣

٤- هيكل الملكية والهيكل التنظيمي

٣٣	هيكل ملكية الشركة قبل وبعد الطرح	١-٤
٣٤	شركة ساهمين للاستثمار	١-١-٤
٣٤	الهيكل التنظيمي	٢-٤
٣٥	مجلس الإدارة	٣-٤
٣٥	أعضاء مجلس الإدارة وأمين سر المجلس	١-٣-٤
٣٦	مهام واختصاصات مجلس الإدارة	٢-٣-٤
٣٧	مهام واختصاصات رئيس مجلس الإدارة	٣-٣-٤
٣٨	مهام واختصاصات أمين سر مجلس الإدارة	٤-٣-٤
٣٩	ملخص السيرة الذاتية لأعضاء وأمين سر مجلس الإدارة	٥-٣-٤
٤٢	الإدارة التنفيذية	٤-٤
٤٤	لجان الشركة	٥-٤
٤٤	لجنة المراجعة	١-٥-٤

٥- سياسة توزيع الأرباح

٦- استخدام متحصلات الطرح والمشاريع المستقبلية

٥٢	متحصلات الطرح	١-٦
٥٢	صافي متحصلات الطرح	٢-٦
٥٢	استخدام صافي متحصلات الطرح والمشاريع المستقبلية	٣-٦

٧- الإقرارات

٨- مصاريف الطرح

٦١ -٩- المعلومات المتعلقة بالأسهم وأحكام الطرح وشروطه

٦١	الاكتتاب	١-٩
٦٢	طريقة التقدم بطلب الاكتتاب	٢-٩
٦٢	فترة الطرح وشروطه	٣-٩
٦٤	الإشعار بالتخصيص ورد الفائض	٤-٩
٦٤	الأوقات والظروف التي يجوز فيها تعليق الطرح	٥-٩
٦٦	الإلغاء الاختياري للإدراج	١-٥-٩
٦٦	تعليق التداول المؤقت بطلب من المصدر	٢-٥-٩
٦٦	إعادة تسجيل وقبول إدراج أوراق مالية سبق إلغاء إدراجها	٣-٥-٩
٦٧	القرارات والموافقات التي ستطرح الأسهم بموجبها	٦-٩
٦٧	إفادة عن أي ترتيبات قائمة لمنع التصرف في أسهم معينة	٧-٩

٧٠ -١٠- التغيير في سعر السهم نتيجة لزيادة رأس المال

٧٠	معلومات عن التغيير المتوقع في سعر السهم	١-١٠
٧٠	تأثير التغيير المتوقع في سعر السهم على حملة الأسهم	٢-١٠

٧٢ -١١- التعهدات الخاصة بالاكتتاب

٧٢	إقرارات المكتتبين	١-١١
٧٢	سجل الأسهم وترتيبات التعامل	٢-١١
٧٢	نبذة عن شركة تداول السعودية (تداول السعودية)	٣-١١
٧٢	تداول الأسهم في السوق الموازية	٤-١١
٧٣	تعهدات الشركة بعد الإدراج	٥-١١

٧٥ -١٢- إجراءات عدم اكتمال الطرح

٧٨ -١٣- المستندات المتاحة للمعاينة

٨٠ -١٤- تقرير المحاسب القانوني

٨١	القوائم المالية المراجعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	١-١٤
١٠٤	القوائم المالية المفحصة للفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م	٢-١٤

فهرس الجداول

٧	الجدول رقم (١): جدول أعمار الذمم المدينة التجارية للأعوام ٢٠٢٢م و٢٠٢٣م و٣٠ يونيو ٢٠٢٤م
١٢	الجدول رقم (٢): جدول أعمار الذمم الدائنة
١٢	الجدول رقم (٣): جدول مؤشرات الأداء
١٥	الجدول رقم (٤): قيمة عمولات الأطباء التي تكديتها الشركة
٢٥	الجدول رقم (٥): المساهمون الكبار في الشركة
٢٥	الجدول رقم (٦): هيكل ملكية الشركة قبل وبعد الطرح
٢٧	الجدول رقم (٧): متوسط الزيارات اليومية
٢٧	الجدول رقم (٨): إيرادات الشركة وفقاً للخدمة الطبية المقدمة
٢٨	الجدول رقم (٩): قائمة أكبر خمسة موردين كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
٢٨	الجدول رقم (١٠): قائمة أكبر خمسة موردين كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
٢٨	الجدول رقم (١١): قائمة أكبر خمسة موردين كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م
٢٩	الجدول رقم (١٢): التراخيص والشهادات الحكومية
٢٩	الجدول رقم (١٣): قائمة العقارات التي تستأجرها الشركة
٣٠	الجدول رقم (١٤): العلامات التجارية للشركة
٣٠	الجدول رقم (١٥): أعداد العاملين بالشركة خلال الأعوام ٢٠٢٢م و٢٠٢٣م والفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م
٣٠	الجدول رقم (١٦): توزيع الموظفين حسب الإدارات خلال الأعوام ٢٠٢٢م و٢٠٢٣م والفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م
٣٣	الجدول رقم (١٧): هيكل ملكية الشركة قبل وبعد الطرح
٣٤	الجدول رقم (١٨): هيكل الملكية في شركة ساهمين للاستثمار
٣٥	الجدول رقم (١٩): مجلس الإدارة وأمين سر المجلس
٣٩	الجدول رقم (٢٠): السيرة الذاتية لعمر سليمان عبدالله العجاني
٤٠	الجدول رقم (٢١): السيرة الذاتية لاسامة عبدالرحمن الشعلان
٤٠	الجدول رقم (٢٢): السيرة الذاتية لمحمد عبدالعزيز البواردي
٤١	الجدول رقم (٢٣): السيرة الذاتية لعزام عمر المفدى
٤٢	الجدول رقم (٢٤): السيرة الذاتية ل احمد صالح الوشيل
٤٢	الجدول رقم (٢٥): السيرة الذاتية لعبدالمحسن جمال العنزي
٤٢	الجدول رقم (٢٦): أعضاء الإدارة التنفيذية
٤٣	الجدول رقم (٢٧): السيرة الذاتية لمحمد عبدالعزيز البواردي
٤٣	الجدول رقم (٢٨): السيرة الذاتية لعبدالمحسن جمال العنزي
٤٣	الجدول رقم (٢٩): السيرة الذاتية لجمال حافظ عبده السيد
٤٣	الجدول رقم (٣٠): السيرة الذاتية لسارة محمد الشمري
٤٤	الجدول رقم (٣١): السيرة الذاتية لعهود حمد الحميدي
٤٤	الجدول رقم (٣٢): السيرة الذاتية لمحمد خالد الدهمش

٤٥	الجدول رقم (٣٣): أعضاء لجنة المراجعة
٤٦	الجدول رقم (٣٤): السيرة الذاتية لمصعب خالد عبدالعزيز الهدلق
٤٦	الجدول رقم (٣٥): السيرة الذاتية لمشعل سعد الجبلي
٤٧	الجدول رقم (٣٦): السيرة الذاتية لعبدالعزیز محمد العوشن
٥٠	الجدول رقم (٣٧): جدول توزيع الأرباح
٥٢	الجدول رقم (٣٨): الاستخدام المتوقع لصافي متحصلات الطرح والمراحل التي سيتم فيها الإنفاق
٥٣	الجدول رقم (٣٩): الجدول الزمني والمراحل الرئيسية لتنفيذ المشاريع المستقبلية
٦٢	الجدول رقم (٤٠): قائمة المستندات المطلوبة للاكتتاب في الأسهم المطروحة

فهرس الأشكال

٣٣	الشكل رقم (١): هيكل ملكية الشركة قبل الطرح
٣٤	الشكل رقم (٢): الهيكل التنظيمي للشركة

Smile Care
سمایل کیئر

920008774

01

التعريفات والمصطلحات

يبين الجدول التالي قائمة بالتعريفات والاختصارات للعبارة المستخدمة في نشرة الإصدار هذه:

المصطلح أو الاختصار المعرف	التعريف
الشركة أو المُصدر	شركة بسمة اديم الطبية - شركة مساهمة سعودية مغلقة.
المجلس أو مجلس الإدارة	مجلس إدارة الشركة.
الإدارة أو الإدارة العليا	إدارة الشركة.
النظام الأساسي	النظام الأساسي للشركة.
الجمعية العامة	الجمعية العامة للمساهمين في الشركة.
الجمعية العامة العادية	الجمعية العامة العادية للمساهمين في الشركة.
الجمعية العامة غير العادية	الجمعية العامة غير العادية للمساهمين في الشركة.
الحكومة	حكومة المملكة العربية السعودية.
وزارة التجارة	وزارة التجارة بالمملكة العربية السعودية.
وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية	وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالمملكة العربية السعودية.
وزارة الصحة	وزارة الصحة بالمملكة العربية السعودية.
هيئة الزكاة والضريبة والجمارك	هيئة الزكاة والضريبة والجمارك، وهي إحدى الجهات الحكومية التي ترتبط تنظيمياً بوزير المالية، وهي الهيئة المعنية بالقيام بأعمال جباية الزكاة، وتحصيل الضرائب والجمارك.
الهيئة العامة للمنافسة	الهيئة العامة للمنافسة بالمملكة العربية السعودية.
نظام الشركات	نظام الشركات في المملكة العربية السعودية، الصادر بموجب المرسوم الملكي رقم (م/٣) بتاريخ ٢٨/٠١/١٤٣٧هـ (الموافق ١٠/١١/٢٠١٥م) والمعدل بالمرسوم الملكي رقم (م/١٣٢) وتاريخ ٠١/١٢/١٤٤٣هـ (الموافق ٣٠/٠٦/٢٠٢٢م) والذي دخل حيز التنفيذ في تاريخ ٢٦/٠٦/١٤٤٤هـ (الموافق ١٩/٠١/٢٠٢٣م) والتعديلات التي تطرأ عليه.
أسهم الطرح أو أسهم الاكتتاب	أربعة ملايين (٤,٠٠٠,٠٠٠) سهم عادي جديد من أسهم الشركة.
أسهم المساهمين قبل الطرح	(١٠٠٪) من مجموع أسهم رأس مال الشركة والبالغة ستة عشر مليون مليون (١٦,٠٠٠,٠٠٠) سهم عادي متساوية القيمة.
فترة الطرح	الفترة التي تبدأ من يوم الاثنين ١٣/٠٧/١٤٤٦هـ (الموافق ١٣/٠١/٢٠٢٥م) إلى يوم الأحد ١٩/٠٧/١٤٤٦هـ (الموافق ١٩/٠١/٢٠٢٥م).
تاريخ الإقفال	هو تاريخ نهاية فترة الطرح في يوم الأحد ١٩/٠٧/١٤٤٦هـ (الموافق ١٩/٠١/٢٠٢٥م).
تسجيل الأسهم	تقديم طلب للهيئة لتسجيل أسهم الشركة لغرض طرح أسهم الشركة ومن ثم الإدراج في السوق الموازية.
الطرح	الطرح الأولي لأربعة ملايين (٤,٠٠٠,٠٠٠) سهم عادي تمثل نسبة (٢٠.٠٠٠٪) من أسهم الشركة بعد الطرح وزيادة رأس المال (تمثل نسبة (٢٥.٠٠٠٪) من أسهم الشركة قبل الطرح وزيادة رأس المال).
سعر الطرح	●●●● (٤) ريال سعودي لكل سهم.
السهم	سهم عادي بقيمة اسمية واحد (١) ريال سعودي.
القيمة الاسمية	واحد (١) ريال سعودي للسهم الواحد.
الشخص	الشخص الطبيعي أو الاعتباري.
المكتتب	كل مساهم مؤهل يكتب أو يقدم طلباً للاكتتاب في أسهم الشركة وفقاً لقواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة وقواعد الإدراج ولشروط أحكام الاكتتاب.
المساهمون الكبار	مساهمو الشركة الذين يملكون (٥٪) أو أكثر من أسهم الشركة والواردة أسمائهم في صفحة (ك) في هذه النشرة.

متحصلات الطرح	القيمة الإجمالية للأسهم المكتتب بها
صافي متحصلات الطرح	صافي متحصلات الطرح بعد خصم مصاريف الطرح
نموذج طلب الاكتتاب	نموذج طلب الاكتتاب الذي يجب على المستثمرين استكمال تعبئته عند الرغبة في الاكتتاب.
حساب بنكي/ حساب الاكتتاب/حساب أمانة	حساب لدى بنك تجاري مرخص له العمل في المملكة لإيداع متحصلات الطرح فيه، وبعد انتهاء عملية الطرح يتم تحويل متحصلات الطرح إلى حساب الشركة.
السنة المالية	السنة المنتهية بتاريخ ٣١ ديسمبر من كل سنة ميلادية.
نظام العمل	نظام العمل السعودي الصادر بالمرسوم الملكي رقم م/٥١ وتاريخ ٢٣/٠٨/١٤٢٦هـ. (الموافق ٢٧/٠٩/٢٠٠٥م) وتعديلاته.
نظام السوق المالية	نظام السوق المالية الصادر بالمرسوم الملكي رقم م/٣٠ وتاريخ ٠٢/٠٦/١٤٢٤هـ (الموافق ٣١/٠٧/٢٠٠٣م). والتعديلات التي تطرأ عليه.
قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة	قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة الصادرة عن مجلس هيئة السوق المالية بموجب القرار رقم ٣-١٢٢-٢٠١٧ وتاريخ ٩/٠٤/١٤٢٩ هـ (الموافق ٢٧/١٢/٢٠١٧م) بناءً على نظام السوق المالية الصادر بالمرسوم الملكي رقم م/٣٠ وتاريخ ٢/٠٦/١٤٢٤هـ، والمعدلة بقرار مجلس هيئة السوق المالية رقم (٣-٦-٢٠٢٤) وتاريخ ٠٥/٠٧/١٤٤٥هـ (الموافق ١٧/٠١/٢٠٢٤م) وأي تعديلات تطرأ عليها.
قواعد الإدراج	قواعد الإدراج الصادرة عن شركة تداول السعودية (تداول السعودية) والموافق عليها بقرار مجلس هيئة السوق المالية رقم ٢٠١٧-١٢٢-٣ وتاريخ ٢٠١٧/٠٤/١٤٢٩هـ (الموافق ٢٧/١٢/٢٠١٧م)، والمعدلة بموجب قراره رقم (٢٠٢٢-١٠٨-١) بتاريخ ٢٣/٠٣/١٤٤٤هـ (الموافق ١٩/١٠/٢٠٢٢م) والتعديلات التي تطرأ عليها.
نشرة الإصدار أو النشرة	نشرة الإصدار هذه، وهو الوثيقة المطلوبة لتسجيل الأسهم لدى الهيئة لغرض الإدراج في السوق الموازية، وذلك بموجب قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة.
المستشارون	مستشارو الشركة الموضحة أسماؤهم على الصفحة (ه).
المستشار المالي	شركة يقين المالية «يقين كابيتال».
مدير الاكتتاب	شركة يقين المالية «يقين كابيتال».
هيئة السوق المالية أو الهيئة	هيئة السوق المالية في المملكة العربية السعودية.
شركة تداول السعودية «تداول السعودية»	شركة تداول السعودية (شركة السوق المالية السعودية سابقاً)، المؤسسة وفقاً لقرار مجلس الوزراء بتاريخ ٢٩/٠٢/١٤٢٨هـ (الموافق ١٩/٠٣/٢٠٠٧م)، وذلك تنفيذاً لنظام السوق المالية، وهي شركة مساهمة مغلقة سعودية، والجهة الوحيدة المصرح لها بالعمل كسوق للأوراق المالية في المملكة العربية السعودية، حيث تقوم بإدراج الأوراق المالية وتداولها.
السوق المالية السعودية أو السوق المالية أو سوق الأسهم أو السوق أو تداول	شركة تداول السعودية «سوق الأوراق المالية السعودية» هي شركة تابعة لمجموعة تداول السعودية
نظام تداول أو التداول	النظام الآلي لتداول الأسهم السعودية.
السوق الموازية	السوق التي تُتداول فيها الأسهم التي تم تسجيلها وقبول إدراجها بموجب «قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة» و«قواعد الإدراج».
يوم عمل	أي يوم عمل فيما عدا يومي الجمعة والسبت وأي يوم يكون عطلة رسمية في المملكة العربية السعودية أو أي يوم تغلق فيه المؤسسات المصرفية أبوابها عن العمل بموجب الأنظمة السارية والإجراءات الحكومية الأخرى.
السنة المالية أو السنوات المالية	هي الفترة الزمنية لعرض نتيجة نشاط المنشأة والمحددة بدايتها ونهايتها في عقد التأسيس أو النظام الأساسي للشركة المعنية. علماً بأن السنة المالية للشركة تنتهي في ٣١ ديسمبر من كل عام.
القوائم المالية	القوائم المالية المراجعة للشركة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م والإيضاحات المرفقة بها، والقوائم المالية الأولية للفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م والإيضاحات المرفقة بها، والتي تم إعدادها وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي (IFRS) المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي اعتمدها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين (SOCPA).
هـ	التقويم الهجري
م	التقويم الميلادي

<p>المستثمرون المؤهلون هم أي من الأشخاص المذكورين أدناه:</p> <ol style="list-style-type: none"> ١. مؤسسات سوق مالية تتصرف لحسابها الخاص. ٢. عملاء مؤسسة سوق مالية مرخص لها في ممارسة أعمال الإدارة شريطة أن تكون مؤسسة السوق المالية قد عُيِّنت بشروط تمكنه من اتخاذ القرارات الخاصة بقبول المشاركة في الطرح والاستثمار في السوق الموازية نيابة عن العميل ودون الحاجة إلى الحصول على موافقة مسبقة منه. ٣. حكومة المملكة، أو أي جهة حكومية، أو أي هيئة دولية تعترف بها الهيئة، أو السوق، أو أي سوق مالية أخرى تعترف بها الهيئة، أو مركز الإيداع. ٤. الشركات المملوكة من الحكومة، مباشرة أو عن طريق محافظة تديرها مؤسسة سوق مالية مرخص لها في ممارسة أعمال الإدارة. ٥. الشركات والصناديق المؤسسية في دول مجلس التعاون لدول الخليج العربية. ٦. صناديق الاستثمار. ٧. أي أشخاص اعتباريين آخرين يجوز لهم فتح حساب استثماري في المملكة وحساب لدى مركز الإيداع. ٨. أشخاص طبيعيين يجوز لهم فتح حساب استثماري في المملكة وحساب لدى مركز الإيداع، ويستوفون أي من المعايير الآتية: <ul style="list-style-type: none"> - أن يكون قد قام بصفقات في أسواق الأوراق المالية لا يقل مجموع قيمتها عن أربعين مليون ريال سعودي ولا تقل عن عشرة صفقات في كل ربع سنة خلال الاثني عشرة شهراً الماضية. - أن لا تقل قيمة صافي أصوله عن خمسة ملايين ريال سعودي. - أن يعمل أو سبق له العمل مدة ثلاث سنوات على الأقل في القطاع المالي. - أن يكون حاصلًا على الشهادة العامة للتعامل في الأوراق المالية المعتمدة من قبل الهيئة. - أن يكون حاصلًا على شهادة مهنية متخصصة في مجال أعمال الأوراق المالية المعتمدة من جهة معترف بها دولياً. ٩. أي أشخاص آخرين تحددهم الهيئة. 	<p>فئات المستثمرون المؤهلون</p>
<p>تعني في قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة الأشخاص غير المذكورين أدناه:</p> <ol style="list-style-type: none"> ١. تابعي المصدر. ٢. المساهمين الكبار في المصدر. ٣. أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين للمصدر. ٤. أعضاء مجالس الإدارة وكبار التنفيذيين لتابعي المصدر. ٥. أعضاء مجالس الإدارة وكبار التنفيذيين لدى المساهمين الكبار في المصدر. ٦. أي أقرباء للأشخاص المشار إليهم في (١، ٢، ٣، ٤ أو ٥) أعلاه. ٧. أي شركة يسيطر عليها أي من الأشخاص المشار إليهم في (١، ٢، ٣، ٤، ٥ أو ٦) أعلاه. ٨. الأشخاص الذين يتصرفون بالاتفاق معاً ويملكون مجتمعين (٥٪) أو أكثر من فئة الأسهم المراد إدراجها. 	<p>الجمهور</p>
<p>يحظر على كبار المساهمين المذكورين في الصفحة (ص) في هذه النشرة التصرف في أسهمهم مدة اثني عشر (١٢) شهراً من تاريخ بدء تداول أسهم الشركة في السوق الموازية، ويجوز لهم التصرف في أسهمهم بعد انتهاء هذه الفترة دون الحصول على موافقة الهيئة المسبقة.</p>	<p>فترة الحظر</p>
<p>المملكة العربية السعودية.</p>	<p>المملكة</p>
<p>هي مجموعة المؤثرات المحتملة التي يجب الإلمام بها والتحوط لها قبل اتخاذ قرار الاستثمار في أسهم الطرح.</p>	<p>عوامل المخاطرة</p>
<p>مجموعة المعايير المحاسبية وتفسيراتها الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية. (International Financial Reporting Standards).</p> <p>وهي المعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، والتي تضم المعايير الدولية بالإضافة إلى المتطلبات والإفصاحات الإضافية المطلوبة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وغيرها من المعايير والتشريعات التي أقرتها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، والتي تشمل المعايير والإصدارات الفنية المتعلقة بالمسائل التي لاتغطيها المعايير الدولية، مثل مسألة الزكاة.</p>	<p>المعايير المحاسبية الدولية لإعداد التقارير المالية (IFRS)</p>
<p>الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين في المملكة العربية السعودية.</p>	<p>الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين (SOCPA)</p>
<p>لائحة حوكمة الشركات الصادرة عن مجلس الهيئة بموجب القرار رقم ٨-١٦-٢٠١٧ بتاريخ ١٦/٥/١٤٣٨هـ (الموافق ١٣/٢/٢٠١٧م)، والمعدلة بقرار مجلس هيئة السوق المالية رقم (٨-٥-٢٠٢٣) وتاريخ ٢٥/٦/١٤٤٤هـ (الموافق ١٨/١/٢٠٢٣م) والتعديلات التي تطرأ عليها.</p>	<p>لائحة حوكمة الشركات</p>
<p>إحلال المواطنين السعوديين مكان العمالة الوافدة في وظائف القطاع الخاص.</p>	<p>التوطين أو السعودة</p>
<p>تم اعتماد برنامج السعودية (نطاقات) بموجب قرار وزير العمل رقم ٤٠٤٠ بتاريخ ١٢/١٠/١٤٣٢هـ (الموافق ١٠/٩/٢٠١١م) القائم على قرار مجلس الوزراء رقم ٥٠ بتاريخ ١٢/٥/١٤١٥هـ (الموافق ١٨/١٠/١٩٩٤م)، وقد أطلقت وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (وزارة العمل والتنمية الاجتماعية سابقاً) بالمملكة برنامج (نطاقات) لتقديم الحوافز للمؤسسات كي تقوم بتوظيف المواطنين السعوديين، ويقدم هذا البرنامج أداء أي مؤسسة على أساس نطاقات محددة، وهي البلاتيني والأخضر والأحمر.</p>	<p>نطاقات</p>

ريال سعودي - العملة الرسمية للمملكة العربية السعودية.	ريال/الريال السعودي/ الريال
قرر مجلس الوزراء بتاريخ ٢٠٢٠/٠٥/٤٢٨هـ (الموافق ٢٠١٧/٠١/٣٠م) الموافقة على الاتفاقية الموحدة لضريبة القيمة المضافة لدول مجلس التعاون لدول الخليج العربية والتي بدأ العمل بها ابتداءً من ١ يناير ٢٠١٨م، كضريبة جديدة تضاف لمنظومة الضرائب والرسوم الأخرى الواجب العمل بها من قبل قطاعات محددة في المملكة، وفي دول مجلس التعاون لدول الخليج العربي. مقدار هذه الضريبة (٥٪)، وقد تم استثناء عدد من المنتجات منها (كالأغذية الأساسية والخدمات المتعلقة بالرعاية الصحية والتعليم). وقررت حكومة المملكة زيادة نسبة ضريبة القيمة المضافة من ٥٪ إلى ١٥٪ ودخل هذا القرار حيز التنفيذ ابتداءً من تاريخ ١ يوليو ٢٠٢٠م.	ضريبة القيمة المضافة (VAT)
تعني في قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة الزوج والزوجة والأولاد القصر. وتعني في لأئحة حوكمة الشركات أي من الأشخاص أدناه: - الآباء والأمهات والأجداد والجدة وإن علوا؛ - الأولاد وأولادهم وإن نزلوا؛ - الإخوة والأخوات الأشقاء لأب أو أم؛ والأزواج والزوجات.	الأقرباء أو الأقارب أو صلة القرابة
قائمة المصطلحات المستخدمة في لوائح هيئة السوق المالية وقواعدها الصادرة عن مجلس هيئة السوق المالية بموجب القرار رقم ٤- ١١ - ٢٠٠٤ وتاريخ ٢٠٠٨/٠٨/١٤هـ (الموافق ٢٠٠٤/١٠/٠٤م) بناءً على نظام السوق المالية الصادر بالمرسوم الملكي رقم م/ ٣٠ وتاريخ ٢٠٠٢/٠٦/١٤هـ والمعدلة بقرار مجلس هيئة السوق المالية رقم ٣-٦-٢٠٢٤ وتاريخ ٢٠٠٥/٠٧/١٤هـ (٢٠١٧/٠١/٢٤م).	قائمة المصطلحات المستخدمة في لوائح هيئة السوق المالية وقواعدها
هو الجهة الرسمية المخولة منح شهادات الاعتماد لجميع منشآت الرعاية الصحية العاملة في القطاعين العام والخاص بالمملكة العربية السعودية. وقد انبثق المركز السعودي لاعتماد المنشآت الصحية من المجلس الصحي السعودي، وتكمن مهام المركز الرئيسية في وضع معايير جودة الرعاية الصحية وسلامة المرضى التي يتم بموجبها تقييم جميع منشآت الرعاية الصحية لإقامة الدليل على التقيد بتلك المعايير.	المركز السعودي لاعتماد المنشآت الصحية (سباهي)
تعني أي لجنة أو لجنة فرعية تابعة لمجلس الإدارة يتم تفويضها للقيام بأعمال متخصصة منبثقة عنه بقرارات يحدد فيها مدة اللجنة وصلاحياتها ومسؤولياتها، وكيفية رقابة المجلس عليها، على أن يتضمن قرار المجلس بتشكيل تسمية الأعضاء وتحديد مهامهم وحقوقهم وواجباتهم، مع تقييم أداء وأعمال هذه اللجان وأعضائها. كما في تاريخ هذه النشرة، قامت الشركة بتشكيل لجنة واحدة فقط وهي لجنة المراجعة.	لجان المجلس

02

عوامل المخاطرة

إن الاستثمار في الأسهم المطروحة بموجب هذه النشرة ينطوي عليه مخاطر عالية وقد لا يكون الاستثمار فيها ملائماً إلا للمستثمرين القادرين على تقييم مزايا ومخاطر هذا الاستثمار، وتحمل أي خسارة قد تتجم عنه.

يتعين على كل من يرغب في الاستثمار في أسهم الطرح دراسة كافة المعلومات التي تحتويها هذه النشرة بعناية بما فيها عوامل المخاطرة المبينة أدناه قبل اتخاذ قرار الاستثمار، علماً بأن المخاطر الموضحة أدناه قد لا تشمل جميع المخاطر التي يمكن أن تواجهها الشركة، بل إنه من الممكن وجود عوامل إضافية ليست معلومة للشركة في الوقت الحالي والتي من شأنها التأثير على عملياتها.

إن نشاط الشركة، والظروف المالية، والتوقعات المستقبلية، ونتائج العمليات، والتدفقات النقدية، قد تتأثر سلباً بصورة جوهرية إذا ما حدثت أو تحققت أي من المخاطر التي تضمنها هذا القسم والتي ترى إدارة الشركة حالياً أنها جوهرية. بالإضافة إلى أي مخاطر أخرى لم يحددها مجلس الإدارة أو يصنفها حالياً بأنها غير جوهرية، لكنها قد تحدث بالفعل وتصبح جوهرية.

وفي حالة حدوث أو تحقق أحد عوامل المخاطرة التي تعتقد إدارة الشركة في الوقت الحاضر بأنها جوهرية، أو حدوث أية مخاطر أخرى لم يتسنى لإدارة الشركة أن تحدها، أو التي تعتبرها في الوقت الحالي غير جوهرية، فإن ذلك قد يؤدي إلى انخفاض سعر الأسهم في السوق وإضعاف قدرة الشركة على توزيع أرباح على المساهمين وقد يخسر المستثمر كامل استثماره في أسهم الشركة أو جزء منه.

ويقر أعضاء مجلس إدارة الشركة بأنه على حد علمهم واعتقادهم، فإنه لا توجد أي مخاطر جوهرية أخرى كما في تاريخ هذه النشرة بخلاف تلك المذكورة في هذا القسم، يمكن أن تؤثر على قرارات المستثمرين بالاستثمار في الأسهم التي سيتم إدراجها في السوق الموازية.

إن المخاطر والشكوك المبينة أدناه مقدمة بترتيب لا يعبر عن مدى أهميتها. كما أن المخاطر والشكوك الإضافية، بما في ذلك تلك غير المعلومة حالياً أو التي تعتبر غير جوهرية، قد يكون لها التأثيرات المبينة أعلاه.

١-٢ المخاطر المتعلقة بنشاط الشركة وعملياتها

١-١-٢ المخاطر المتعلقة بعدم القدرة على تنفيذ الخطة الاستراتيجية للشركة

تعتمد قدرة الشركة على زيادة إيراداتها وتحسين ربحيتها على مدى قدرتها على تنفيذ الخطة الاستراتيجية للشركة بنجاح على سبيل المثال تحسين كفاءة الخدمات الطبية التي تقدمها لعملائها أو التوسع بتقديم خدمات طبية جديدة. إن قدرة الشركة على التوسع في أعمالها في المستقبل تعتمد على قدرتها على مواصلة تنفيذ وتحسين نظم المعلومات التشغيلية والمالية والإدارية بكفاءة وفي الوقت المناسب، وكذلك على قدرتها على زيادة قواها العاملة وتدريبها وتحفيزها وإدارتها. علاوةً على ذلك، فإن أي خطط توسع في الأعمال تعتمد الشركة القيام بها في المستقبل سوف تخضع للتكاليف المقدره وجدول التنفيذ الزمني المحدد لها، وقد تحتاج الشركة إلى الحصول على تمويل إضافي لإنجاز أي خطط توسع، وإذا لم تتمكن من تنفيذ خطط التوسع وفقاً للجدول الزمني المحدد لها ووفق التكاليف المقدره للمشروع أو في حال عدم القدرة على التمويل اللازم لإنجاز أي خطط توسع أو في حال عدم تحقيق الربحية المرجوة من هذه الخطط والذي قد يعود لأسباب مختلفة بما فيها تغير حالة السوق وقت تنفيذ خطط التوسع أو في حال وجود خلل في دراسة الجدوى، فإن ذلك سيؤثر سلباً على الوضع التنافسي للشركة، وبالتالي التأثير بشكل سلبي وجوهري على وضعها المالي ونتائج أعمالها وربحيتها وتوقعاتها المستقبلية.

٢-١-٢ المخاطر المتعلقة بالائتمان

تنشأ مخاطر الائتمان عندما يعجز أحد الأطراف عن الوفاء بالتزام مالي معين للطرف الآخر. وقد تواجه الشركة مخاطر الائتمان في عدة حالات مؤقتة أو دائمة منها وجود أرصدة مدينة من العملاء، وفشل أطراف أخرى مدينة بالوفاء بالتزاماتها تجاه الشركة، وغيرها.

بلغ صافي الذمم المدينة التجارية للشركة مبلغ (٢٥٦,٠٥٢) ريال سعودي ومبلغ (٠) ريال سعودي ومبلغ (٠) ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م و٢٠٢٣م و٣٠ يونيو ٢٠٢٤م على التوالي، وتمثل الذمم المدينة غير المسددة لأكثر من ٩٠ يوم نسبة (١.٠٤٥٪) ونسبة (٠.٠٠٠٪) ونسبة (٠.٠٠٠٪) من إجمالي الذمم المدينة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م و٢٠٢٣م و٣٠ يونيو ٢٠٢٤م على التوالي.

بينما شكل إجمالي الذمم المدينة التجارية إلى مجموع الموجودات نسبة (١.٩٥٪) و(٠.٠٠٠٪) و(٠.٠٠٠٪) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م و٢٠٢٣م و٣٠ يونيو ٢٠٢٤م على التوالي. وشكل صافي الذمم المدينة التجارية إلى مجموع الموجودات نسبة (١.٩٥٪) و(٠.٠٠٠٪) و(٠.٠٠٠٪) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م و٢٠٢٣م و٣٠ يونيو ٢٠٢٤م على التوالي. ويوضح الجدول التالي أعمار الذمم المدينة التجارية للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م و٢٠٢٣م و٣٠ يونيو ٢٠٢٤م، وأما في الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م لا يوجد ذمم مدينة تجارية للشركة.:

الجدول رقم (١): جدول أعمار الذمم المدينة التجارية للأعوام ٢٠٢٢م و٢٠٢٣م و٣٠ يونيو ٢٠٢٤م

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م		كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م		كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م		جدول أعمار الذمم المدينة التجارية
النسبة (%)	القيمة (ريال سعودي)	النسبة (%)	القيمة (ريال سعودي)	النسبة (%)	القيمة (ريال سعودي)	
٠.٠٠%	٠	٠.٠٠%	٠	٨٩.٥٥%	٢٢٩,٢٩٥	من يوم حتى ٩٠ يوم
٠.٠٠%	٠	٠.٠٠%	٠	٤.٦٩%	١٢,٠٠٠	من ٩١ يوم حتى ١٨٠ يوم
٠.٠٠%	٠	٠.٠٠%	٠	٥.٧٦%	١٤,٧٥٧	من ١٨١ يوم حتى ٣٦٥ يوم
٠.٠٠%	٠	٠.٠٠%	٠	٠.٠٠%	٠	أكثر من ٣٦٥ يوم
١٠٠.٠٠%	٠,٠٠٠	١٠٠.٠٠%	٠,٠٠٠	١٠٠.٠٠%	٢٥٦,٠٥٢	إجمالي الذمم المدينة التجارية
٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢٥٦,٠٥٢	٢٥٦,٠٥٢	صافي الذمم المدينة التجارية

المصدر: القوائم المالية للشركة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م، والقوائم المالية المفحوصة للفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م والتي تتضمن أرقام المقارنة للفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م.

هذا ولم تقم الشركة بتكوين أي مخصصات لمقابلة الخسائر الائتمانية المتوقعة وذلك بسبب أن الشركة قامت بتحصيل كافة الذمم المدينة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م في الفترة اللاحقة، كما وأنه لا تقوم الشركة حالياً بتقديم الخدمات بالأجل، وعليه فلا توجد مدد ائتمانية، وتم اعتماد هذه السياسة من قبل الشركة بداية العام المالي ٢٠٢٣م.

٣-١-٢ المخاطر المتعلقة بعدم استخراج أو عدم تجديد التراخيص والشهادات

يتعين على الشركة الحصول على التصاريح والتراخيص والشهادات والموافقات النظامية المختلفة فيما يتعلق بأنشطتها والمحافظة عليها. وتشمل هذه التراخيص والشهادات على سبيل المثال لا الحصر: ترخيص مؤسسة صحية خاصة الصادر عن وزارة الصحة وشهادات تسجيل الشركة الصادرة عن وزارة التجارة وشهادات السعودة وشهادات الزكاة وشهادة التسجيل في ضريبة القيمة المضافة وشهادات التأمينات الاجتماعية. وقد حصلت الشركة على جميع التراخيص النظامية اللازمة لنشاط الشركة الحالي ولا زالت جميع تلك التراخيص والشهادات سارية المفعول كما في تاريخ هذه النشرة. (فضلاً راجع القسم رقم (٣-١٤) «التراخيص والشهادات الحكومية» في هذه النشرة).

إن عدم تمكن الشركة من تجديد رخصها وتصاريحها وشهاداتها الحالية أو الحصول على أي من التراخيص اللازمة لأعمالها أو إذا تم تعليق أو انتهاء أي من تراخيصها أو إذا تم تجديد أي من تلك التراخيص بشروط غير مناسبة للشركة، أو في حالة عدم قدرة الشركة على الحصول على الرخص والتصاريح والشهادات الإضافية التي قد تطلب منها في المستقبل، فإن ذلك قد يعرض الشركة للتوقف والامتناع عن القيام بأعمالها كإغلاق الشركة أو تجميد جميع الخدمات التي تقدمها الجهات الرقابية للشركة (كتجديد التراخيص والشهادات واستخراج التأشيرات ورخص الإقامة ونقل الكفالات... إلخ) أو تعرضها لغرامات مالية تفرضها الجهات ذات العلاقة بالتراخيص والتصاريح والشهادات، مما سينتج عنه تعطل عمليات الشركة وتكبدها تكاليف إضافية والذي بدوره سيؤثر بشكل سلبي وجوهري على أعمال الشركة ونتائج عملياتها ومركزها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

٤-١-٢ المخاطر المتعلقة بالاعتماد على الموظفين الرئيسيين والإدارة التنفيذية

تعتمد الشركة وخططها المستقبلية للنجاح على خبرات وكفاءات إدارتها التنفيذية والموظفين الرئيسيين والأطباء الأكفاء والمؤهلين، وتهدف الشركة إلى استقطاب وتوظيف الأشخاص المؤهلين لضمان كفاءة وجودة الخدمات المقدمة من خلال الإدارة الفعالة والتشغيل السليم. كذلك ستحتاج الشركة إلى زيادة رواتب موظفيها لكي تضمن بقاءهم أو لاستقطاب كوادر جديدة ذات مؤهلات وخبرات مناسبة. وعليه إذا خسرت الشركة أياً من كبار التنفيذيين أو الموظفين المؤهلين ولم تتمكن من توظيف بدائل بنفس مستوى الخبرة والمؤهلات وبتكلفة مناسبة للشركة فسيكون لذلك تأثيراً سلبياً وجوهرياً على أعمال الشركة ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

٥-١-٢ المخاطر المتعلقة بأخطاء الموظفين أو سوء سلوكهم

قد تواجه الشركة أخطاء من الموظفين أو سوء سلوك، كالغش والأخطاء المتعمدة والاختلاس والاحتيال والسرقة والتزوير وإساءة استخدام ممتلكاتها والتصرف نيابة عنها دون الحصول على التفويضات الإدارية المطلوبة. وبالتالي قد يترتب عن تلك التصرفات تبعات ومسؤوليات تتحملها الشركة، أو عقوبات نظامية، أو مسؤولية مالية مما سيؤثر سلباً وبشكل جوهري على سمعة الشركة ووضعها المالي نتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

٦-١-٢ المخاطر المتعلقة بتوفر التمويل مستقبلاً

قد تحتاج الشركة إلى الحصول على قروض وتسهيلات بنكية لتمويل خطط التوسع في المستقبل، ومن الجدير بالذكر، أن الحصول على التمويل يعتمد على رأس مال الشركة ومركزها المالي وتدفعاتها النقدية والضمانات المقدمة وسجلها الائتماني. ولا تعطي الشركة أي تأكيد أو ضمان بشأن حصولها على التمويل المناسب إذا استدعت الحاجة، لذلك فإن عدم قدرة الشركة على الحصول على التمويل الذي تحتاجه من جهات ممولة، أو تمويل بشروط تفضيلية مقبولة تتناسب مع الشركة، أو طلب الجهات المقرضة ضمانات لا تتمكن الشركة من تقديمها، سيكون له أثر سلبي وجوهري على أداء الشركة وعملياتها التشغيلية وخطتها المستقبلية.

٧-١-٢ المخاطر المتعلقة بوقوع الكوارث الطبيعية

قد يؤدي أي ضرر من الكوارث الطبيعية يصيب مرافق الشركة مثل الفيضانات والحرائق والزلازل والأحداث الطبيعية الأخرى والتي لا تتوفر تغطية تأمينية عليها، إلى تكبد الشركة تكاليف كبيرة وطائلة. وفي حال تكبدت الشركة تكاليف جراء وقع الكوارث الطبيعية، فإنه سيؤثر بشدة على قدرة الشركة على أداء وممارسة عملياتها والالتزام بمتطلباتها التعاقدية، وبالتالي التأثير سلباً على نتائجها التشغيلية. وفي حالة حدوث كوارث طبيعية وإضرارها بمرافق وأصول الشركة، فسيكون لذلك أثر سلبي وجوهري على أعمال الشركة ونتائج عملياتها ومركزها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

٨-١-٢ المخاطر المتعلقة باستحقاقات الزكاة الشرعية المحتملة والمطالبات الإضافية

قامت الشركة بتقديم الإقرار الزكوي لهيئة الزكاة والضريبة والجمارك لجميع السنوات السابقة منذ تأسيس الشركة وحتى العام المالي المنتهي في ٢١ ديسمبر ٢٠٢٣م، وحصلت على شهادة زكاة من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك عن جميع الأعوام السابقة حتى عام ٢٠٢٣م، حيث حصلت على شهادة الزكاة عن العام ٢٠٢٣م برقم (١٠٢٢٢٣٢٧٤٦) وتاريخ ١٠/٢٢/١٤٤٥هـ (الموافق ٣٠/٠٤/٢٠٢٤م) وتنتهي في تاريخ ١١/٠٢/١٤٤٦هـ (الموافق ٣٠/٠٤/٢٠٢٥م). لم تستلم الشركة أي ربط زكوي أو مطالبة إضافية من قبل هيئة الزكاة والضريبة والجمارك حتى تاريخ هذه النشرة. ولا يوجد لدى الشركة كما في تاريخ هذه النشرة أي مطالبات إضافية قائمة من قبل هيئة الزكاة والضريبة والجمارك.

لا تستطيع الشركة التنبؤ ما إذا كانت هيئة الزكاة والضريبة والجمارك ستقبل تقديراتها الزكوية للأعوام المشار إليها أعلاه والتي لم تقم هيئة الزكاة والضريبة والجمارك بإصدار الربوط الزكوية النهائية لها حتى تاريخ هذه النشرة، أو ستطالبها بدفع أي فروقات زكوية مستقبلاً، وإذا ما قامت هيئة الزكاة والضريبة والجمارك فعلاً بمطالبة الشركة بدفع مثل هذه الفروقات (علماً أنه كما في تاريخ هذه النشرة لا يوجد أي مخصصات زكوية لأي مطالبات إضافية قد تنشأ في المستقبل وأن الشركة هي من ستتحمل دفع هذه المطالبات)، فإن ذلك سيؤثر بشكل سلبي وجوهري على أرباح الشركة ونتائج عملياتها ومركزها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

٩-١-٢ المخاطر المتعلقة بالعقارات المستأجرة

تستأجر الشركة عدد عقارين (٢) العقارات تتمثل في عيادات الشركة والمقر الرئيسي وسكن لموظفي الشركة، والتي يبلغ إجمالي قيمة إيجارها السنوية (٧٥٨,٠٠٠) ريال سعودي كما في الفترة المالية المنتية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م (لمزيد من المعلومات فضلاً راجع القسم رقم (٣-١٦) «قائمة العقارات التي تستأجرها الشركة» في هذه النشرة). إن عدم قدرة الشركة على الالتزام بشروط العقود المبرمة مع المؤجرين أو عدم القدرة على تجديد هذه العقود، سيؤدي إلى دخول الشركة في نزاعات قضائية وسحب العقارات المستأجرة؛ مما سيؤثر بشكل سلبي وجوهري على أعمال الشركة ونتائج عملياتها وأدائها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

١٠-١-٢ المخاطر المتعلقة بالاعتماد على الموظفين غير السعوديين

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م شكلت نسبة الموظفين غير السعوديين (١.٥٠٪) من إجمالي الموظفين في الشركة، مما قد يؤثر على نتائج أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائجها التشغيلية بشكل سلبي إذا لم تتمكن من المحافظة على كوادرها من غير السعوديين أو إيجاد بدلاء عنهم بنفس المهارات والخبرات المطلوبة أو في حال حدوث أي تغيير في سياسات ولوائح ونظم وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية نتج عنها زيادة في نسبة سعودة القطاع؛ مما يصعب معه أن تحافظ الشركة على كوادرها من العمالة غير السعودية. مما يتسبب في زيادة التكلفة المالية على الشركة والذي من شأنه أن يؤثر بشكل سلبي وجوهري على أعمالها وأرباحها ونتائج عملياتها.

بلغ عدد الموظفين غير السعوديين (١٥) و(٢٢) و(٢٢) موظف كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م و٢٠٢٣م و٣٠ يونيو ٢٠٢٤م على التوالي، وقد بلغ إجمالي قيمة رسوم المقابل المالي للموظفين غير السعوديين (١٠١,٩٧٠) ريال سعودي، و(٢٠٤,٤٥٠) ريال سعودي، و(١٠٢,٢٢٥) ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م و٢٠٢٣م و٣٠ يونيو ٢٠٢٤م على التوالي.

بالإضافة إلى ذلك فقد أقرت الحكومة أيضاً رسوم إصدار وتجديد الإقامة لتابعي ومرافقي الموظفين غير السعوديين (رسوم المرافقين) والتي أصبحت نافذة اعتباراً من ٢٠١٧/٠٧/٢٠١٧م، علماً أنها ارتفعت تدريجياً من مائة (١٠٠) ريال سعودي شهرياً لكل تابع في عام ٢٠١٧م، إلى أربع مائة (٤٠٠) ريال سعودي شهرياً لكل تابع في عام ٢٠٢٠م، وعليه فإن الزيادة في رسوم إصدار وتجديد الإقامة التي يتحملها الموظف

غير السعودي عن عائلته من الممكن أن تؤدي إلى زيادة تكلفة المعيشة عليه، الأمر الذي من شأنه أن يؤدي إلى توجهه للعمل في دول أخرى تكون تكلفة المعيشة فيها أقل، وإذا ما حدث مثل هذا الأمر فستواجه الشركة صعوبة في المحافظة على موظفيها غير السعوديين، الأمر الذي قد يضطرها إلى تحمل تلك التكاليف عن الموظفين غير السعوديين أو جزء منها بشكل مباشر، أو غير مباشر عن طريق رفع الأجور الخاصة بموظفيها غير السعوديين، الأمر الذي سيؤدي إلى زيادة في تكاليف الشركة، وبالتالي سيكون له تأثير سلبي وجوهري على أعمالها وأدائها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

والجدير بالذكر أيضاً أنه في تاريخ ١٨/٠٣/١٤٤٢هـ (الموافق ٠٤/١١/٢٠٢٠م) أطلقت وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية في المملكة العربية السعودية، مبادرة تحسين العلاقة التعاقدية والتي دخلت حيز التنفيذ في تاريخ ٠١/٠٨/١٤٤٢هـ (الموافق ١٤/٠٣/٢٠٢١م)، وتستهدف هذه المبادرة دعم رؤية وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية في بناء سوق عمل جاذب وتمكين وتنمية الكفاءات البشرية وتطوير بيئة العمل وإلغاء نظام الكفيل، حيث تقدم المبادرة ثلاث خدمات رئيسية، هي: خدمة التنقل الوظيفي، وتطوير آليات الخروج والعودة، والخروج النهائي، وتشمل خدمات المبادرة جميع العاملين الوافدين في منشآت القطاع الخاص ضمن ضوابط محددة تراعي حقوق طرفي العلاقة التعاقدية وشروط التعاقد بين صاحب العمل والعامل الوافد. وتتيح خدمة التنقل الوظيفي للعامل الوافد الانتقال لعمل آخر عند انتهاء عقد عمله دون الحاجة لموافقة صاحب العمل، كما تحدد المبادرة آليات الانتقال خلال سريان العقد شريطة الالتزام بفترة الإشعار والضوابط المحددة. وبناءً عليه لا تضمن الشركة أن تحافظ على كوادرها من العمالة غير السعودية وتجديد عقودهم بشروط مرضية لهم، الأمر الذي سيدفعهم إلى الانتقال إلى عمل آخر وفق الآليات المشار إليها أعلاه، وإذا لم تتمكن الشركة من المحافظة على كوادرها من العمالة غير السعودية أو إيجاد بديل عنهم بنفس المهارات والخبرات المطلوبة، فإن ذلك سيؤدي إلى زيادة التكلفة المالية على الشركة والذي من شأنه التأثير سلباً وبشكل جوهري على أعمال الشركة ونتائجها المالية وتوقعاتها المستقبلية.

١١-١-٢ المخاطر المتعلقة بمتطلبات السعودية

يعتبر الالتزام بمتطلبات السعودية متطلباً نظامياً بالمملكة بحيث تلزم بموجب جميع الشركات العاملة في المملكة، بما في ذلك الشركة، بتوظيف نسبة معينة من الموظفين السعوديين بين مجموع موظفيها والمحافظة على تلك النسبة. ووفقاً لبرنامج نطاقات الصادر من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية، بلغت نسبة الموظفين السعوديين لدى الشركة كما في تاريخ هذه النشرة (٥٥.٠٠٪) ومُصنفة ضمن النطاق «البلاتيني». إلا أنه في حال قررت وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية فرض سياسات توطين أكثر شدة في المستقبل، ولم تتمكن الشركة من الالتزام بمتطلبات وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية، فإن ذلك سيؤدي إلى فرض عقوبات على الشركة تفرضها الجهات الحكومية، كتطبيق طلبات تأشيرات العمل ونقل الكفالة للعاملين غير السعوديين، والتي سيكون لها تأثير سلبي وجوهري على أعمال الشركة ومركزها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية. (ولمزيد من المعلومات، فضلاً راجع القسم رقم (٣-١٨) «الموظفون والسعودة» في هذه النشرة).

١٢-١-٢ المخاطر المتعلقة بالأخطاء الطبية

نظراً لطبيعة أعمال الشركة، فإنها قد تكون عرضة للوقوع في أو المسؤولية عن الأخطاء الطبية التي قد يرتكبها أحد الممارسين الصحيين التابعين للشركة أو الناتجة عن عدم توفير الشركة للإمكانيات والتجهيزات الطبية اللازمة للممارسين الصحيين وفق ما ورد في نظام المؤسسات الصحية الخاصة. حيث أنه قد تُقام دعاوى أو مطالبات قانونية ضد الشركة وقد تتضمن مطالبات بمبالغ كبيرة لأسباب مختلفة، مما يؤدي إلى تكبد الشركة تكاليف قانونية باهظة، حيث لا تضمن الشركة عدم الوقوع في مثل هذه الأخطاء مستقبلاً.

هذا وتنص المادة (٤١) من نظام مزاوله المهن الصحية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (م/٥٩) وتاريخ ٠٤/١١/١٤٢٦هـ على أن يكون الاشتراك في التأمين التعاوني ضد الأخطاء المهنية الطبية إلزامياً على جميع الأطباء وأطباء الأسنان العاملين في المؤسسات الصحية العامة والخاصة. وتعتبر هذه المنشآت مسؤولة قانونياً عن دفع أي مبالغ يحكم بها للمريض المتضرر كتعويض عن الأضرار التي تلحق به بسبب الأخطاء الطبية المرتكبة من قبل الممارسين الصحيين إذا لم تتوافر تغطية تأمينية أو لم تكف لتغطية قيمة التعويض. وللشركة الحق في الرجوع على المحكوم عليه فيما دفعت عنه، ويمكن أن يشمل هذا التأمين التعاوني الإلزامي فئات أخرى من الممارسين الصحيين، وذلك بقرار من مجلس الوزراء بناءً على اقتراح وزير الصحة، وحتى تاريخ هذه النشرة فجميع الممارسين الصحيين العاملين لدى الشركة لديهم تأمين طبي ضد الأخطاء الطبية، ولم يسبق أن دفعت الشركة أي مبالغ تتعلق بالمخالفات الطبية.

١٣-١-٢ المخاطر المتعلقة بتركز أعمال الشركة في منطقة جغرافية واحدة

تركز أعمال الشركة بشكل رئيسي على إدارة وتشغيل فرع عيادات بسمة اديم الطبية والواقعة في مدينة الرياض، وفي حال تعرض أقسام أو خدمات الفرع للتوقف بشكل جزئي أو كلي، أو زيادة المنافسة من قبل المنشآت الصحية الخاصة الأخرى، فإن ذلك من شأنه أن يؤدي إلى انخفاض إجمالي إيرادات الشركة، وبالتالي سيكون له أثر سلبي وجوهري على أعمال الشركة ونتائج عملياتها ومركزها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

١٤-١-٢ المخاطر المتعلقة بتركز مبيعات الشركة للعملاء الأفراد

تتركز مصادر إيرادات الشركاء في العملاء الأفراد، وبالتالي فإن تغير رغبة الأفراد في الطلب على خدمات الشركة قد يؤثر بالسلب على إيرادات الشركة، كما أن الشركة لا تضمن استمرار إيراداتها وفقاً لمعدلات النمو الحالية وذلك لأن الشركة لا تملك أي عقود طويلة المدى مع أي عميل.

وعليه في حال عدم المحافظة على علاقة جيدة ومستمرة مع العملاء الأفراد أو فشل الشركة في تنويع مصادر إيراداتها والتخفيف من درجة التركيز في العملاء الأفراد فقد يؤثر ذلك بشكل سلبي وجوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

١٥-١-٢ المخاطر المتعلقة بتركز إيرادات الشركة في خدمتي تقويم وتركيب الأسنان

تتكون إيرادات الشركة بشكل رئيسي من إيرادات تقديم الخدمات الطبية على سبيل المثال خدمات تقويم الأسنان وتركيبات الأسنان وفي العام المالي المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م بلغت إيرادات الشركة من من تقديم خدمتي تقويم وتركيبات الأسنان ما قيمته ١٤,٩٧٩,٠١٤ ريال سعودي وبنسبة بلغت ٦٨.٢٣٪ من إجمالي إيرادات العام، وفي العام المالي المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م بلغت إيرادات الشركة من تقديم خدمتي تقويم وتركيبات الأسنان ما قيمته ١٧,٢٣٨,٩٥٦ ريال سعودي وبنسبة بلغت ٦٤.٩٩٪ من إجمالي إيرادات العام، وفي الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م بلغت إيرادات الشركة من تقديم خدمتي تقويم وتركيبات الأسنان ما قيمته ٩,٣٩٨,٠٥٠ ريال سعودي وبنسبة بلغت ٦٠.٩٧٪ من إجمالي إيرادات الفترة، (فضلاً راجع القسم رقم (٣-١٠-٢) «تفاصيل إيرادات الشركة حسب الخدمة الطبية» في هذه النشرة).

١٦-١-٢ المخاطر المتعلقة بإدارة النفايات الطبية

تتطوي عمليات الشركة على التعامل مع النفايات الطبية، وهي مواد تخضع للأنظمة المتعلقة بإدارة النفايات ومنع تسرب المواد المحظورة في شبكة مياه الصرف الصحي، بما في ذلك النظام الموحد لأنظمة نفايات الرعاية الصحية بدول مجلس التعاون الخليجي (الصادر بموجب المرسوم الملكي رقم م/٥٣ وتاريخ ١٦/٠٩/١٤٢٦هـ) ونظام مياه الصرف الصحي المعالجة وإعادة استخدامها (الصادر بموجب المرسوم الملكي رقم م/٦ وتاريخ ١٣/٠٢/١٤٢١هـ) واللوائح التنفيذية المتعلقة بتلك الأنظمة، وفي حال لم تستطع الشركة تطبيق المعايير والإجراءات النظامية المطلوبة لإدارة النفايات الطبية الخطرة بموجب تلك الأنظمة فقد يعرض الشركة لمخالفة الأنظمة ذات العلاقة وحيث أن الشركة معرضة لمثل هذه المخالفات في المستقبل، فإن تحقق أي من المخاطر أعلاه قد يؤثر بشكل سلبي وجوهري على أعمال الشركة ومركزها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

١٧-١-٢ المخاطر المتعلقة بسحب الترخيص الصحي

تمارس الشركة نشاطها بموجب الترخيص الصحي رقم (١٤١٠١٠١٣٠٥٠٠٠١٦٠) الصادر من وزارة الصحة بتاريخ ١٦/٠٣/١٤٢٤هـ (الموافق ٢٨/٠١/٢٠١٣م) والذي ينتهي بتاريخ ١٦/٠٣/١٤٥٠هـ (الموافق ٠٧/٠٨/٢٠٢٨م). ويجب على الشركة الالتزام بالشروط والأحكام التي تفرضها وزارة الصحة على الشركات التي لديها تراخيص صحية في نظام المؤسسات الصحية الخاصة الصادر بالمرسوم الملكي رقم (م/٤٠) بتاريخ ١١/٠٣/١٤٢٣هـ ولائحته التنفيذية الصادرة بالقرار الوزاري رقم (٢٠٠٩٢-٤٣-١٠١) وتاريخ ١٣/٠٩/١٤٤٣هـ، ومن تلك الشروط والأحكام المشار لها في النظام واللائحة التنفيذية على سبيل الذكر لا الحصر: (الالتزام بالاشتراطات الواجبة، الالتزام بالمخططات الفنية والهندسية المعتمدة لمباني ومرافق المستشفى، الالتزام بتعليمات التشغيل الطبي المقرر لدى وزارة الصحة، التقييد بأنظمة التخلص الآمن من النفايات الطبية، التقييد بأنظمة إدارة السجلات الطبية، وغيرها).

وفي حال عدم التزام الشركة بأي من اللوائح التنفيذية ذات العلاقة أو التعليمات والشروط الصادرة عن وزارة الصحة فستكون عرضة لسحب ترخيصها الصحي، ولن يكون باستطاعتها الاستمرار في نشاطها، وسيكون لذلك تأثير سلبي وجوهري على أعمالها ونتائج عملياتها وربحياتها.

١٨-١-٢ المخاطر المتعلقة بتركز موردي الشركة

تعتمد الشركة في توريد منتجاتها من المواد الطبية الأولية على سبيل المثال مواد المعمل وتركيبات الأسنان والزراعات وكراسي الأسنان والمواد الطبية على مجموعة من الموردين، والتي تقوم العلاقة معهم على أساس تعاقدية. وحيث شكلت إجمالي قيمة أكبر خمسة موردين ٤,٠٤٨,٧٩٢ ريال سعودي وما قيمته ٥,٤٦٢,٦٢٤ ريال سعودي وما قيمته ٣,١٠٢,٥٣٠ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م و٢٠٢٣م و٣٠ يونيو ٢٠٢٤م على التوالي وبلغت نسبة أكبر خمسة موردين من إجمالي تكلفة المبيعات (٢٨.٧٢٪) و(٣٠.٠٤٪) و(٢٦.٩٧٪) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م و٣٠ يونيو ٢٠٢٣م و٣٠ يونيو ٢٠٢٤م على التوالي، (فضلاً راجع القسم رقم (٣-١١) «كبار العملاء» في هذه النشرة)، وبالتالي فإن حدوث أي خلل أو عطل أو انقطاع مفاجئ في عمل الموردين، أو إيقاف العلاقة مع أحد الموردين أو تغير أحد الشروط أو الالتزامات سيؤثر بشكل سلبي وجوهري على أعمال الشركة وبالتالي على نتائج عملياتها وأداءها المالي.

١٩-١-٢ المخاطر المتعلقة بمستوى جودة الخدمات الصحية

تعتمد جودة الخدمات الصحية على عدة عوامل منها، على سبيل الذكر لا الحصر: (فاعلية التشخيص، فاعلية العلاج، خبرة الممارسين الصحيين وسهولة الوصول إليهم، حداثة الأجهزة والآلات والمعدات الطبية والفنية، حداثة البنية التحتية للمنشآت الصحية، طريقة تعامل الممارسين الصحيين وغيرهم من الموظفين مع المرضى، تقليل فترات انتظار المرضى، تقديم الخدمات الصحية بما يتفق مع الأنظمة والمعايير والبروتوكولات المهنية، توثيق وفوترة الخدمات الصحية وفق الأنظمة ذات العلاقة، بالإضافة إلى عدم حاجة المرضى إلى الرجوع للعلاج مرة أخرى). وعليه، فإن عدم تمكن الشركة من توفير أو الحفاظ على جودة الخدمات الصحية المقدمة للمرضى سيكون له تأثير سلبي وجوهري على علامتها التجارية وسمعتها.

كما أن عدم قدرة الشركة على تقديم خدمات صحية عالية الجودة قد يعرضها للدعوى السلبية والتي قد تضر بسمعتها مما يؤدي إلى انخفاض نسبة إقبال المرضى على خدمات الطبية بالمستشفى أو عزوفهم عنها، أو قد يعرضها في بعض الحالات للدعاوى القضائية. وفي حال عدم تمكن الشركة من الحفاظ على جودة الخدمات الصحية المقدمة للمرضى، فإن ذلك سيكون له تأثير سلبي وجوهري على سمعة الشركة وبالتالي التأثير بشكل سلبي وجوهري على أعمال الشركة ونتائج عملياتها ومركزها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

٢٠-١-٢ المخاطر المتعلقة بعدم القدرة على اجتياز معايير اعتماد المنشآت الصحية

يتم اعتماد المنشآت الصحية في المملكة العربية السعودية من قبل المركز السعودي لاعتماد المنشآت الصحية (سباهي)، وهو الجهة الرسمية المخولة منح شهادات الاعتماد لجميع منشآت الرعاية الصحية العاملة في القطاعين العام والخاص بالمملكة العربية السعودية. وقد انبثق المركز السعودي لاعتماد المنشآت الصحية من المجلس الصحي السعودي، وتكمن مهام المركز الرئيسية في وضع معايير جودة الرعاية الصحية وسلامة المرضى التي يتم بموجبها تقييم جميع منشآت الرعاية الصحية لإقامة الدليل على التقيد بتلك المعايير.

وفي عام ٢٠١٣م صدر قرار مجلس الوزراء بتكليف المركز بالاعتماد الوطني لجميع منشآت الرعاية الصحية، هذا بالإضافة إلى تعميم وزارة الصحة باعتبار الاعتماد الصادر من المركز السعودي لاعتماد المنشآت الصحية شرطاً مسبقاً لتجديد رخصة التشغيل، وحتى تاريخ هذه النشرة فإن مراكز الرعاية الطبية الخارجية وهي مجمعات العيادات (المستوصفات) وغيرها من المراكز الطبية الخارجية (مثل مراكز طب الأسنان والمراكز التشخيصية) تقع ضمن برامج الاعتماد المستقبلية للمركز، وعليه وفي حال تم البدء في تطبيق إلزامية الاعتماد من قبل المركز لمراكز طب الأسنان فإن منشآت الشركة الصحية ستكون خاضعة لهذه الشروط والمعايير وفي حال لم تستطع الشركة الحصول على الاعتماد اللازم فلن تكون قادرة على تجديد الرخص التشغيلية اللازمة لممارسة نشاطها الصحي، وهو ما سيكون له أثر سلبي وجوهري على أعمال الشركة ومركزها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

٢١-١-٢ المخاطر المتعلقة بأعطال الأجهزة والمعدات الطبية والحاجة إلى استبدالها

تعتمد الشركة في تقديم خدماتها الصحية على استمرارية عمل الأجهزة والمعدات الطبية والفنية التي تملكها بفاعلية ودون انقطاع. وإن أي عطل يطرأ على هذه الأجهزة أو المعدات الطبية أو الفنية فإنه سيؤثر على مقدرة الشركة على الاستمرار في تقديم خدماتها الصحية للمرضى خلال فترة تعطلها، كما أن قيام الشركة باستبدال تلك الأجهزة أو المعدات الطبية والفنية فإنه سيؤثر بشكل سلبي على إمكانية تقديم الخدمات الصحية وبالتالي على سيؤثر سلباً على نتائج أعمال الشركة وأدائها المالي والتشغيلي.

أن التقنيات الطبية تتميز بالتطور المستمر والمتسارع، ولذلك يجب على الشركة مواكبة هذا التطور وذلك عن طريق التقييم المستمر لاحتياجها من الأجهزة والمعدات الطبية والفنية، والحاجة إلى تطويرها وتجديدها، ولذلك فإن عدم توفر السيولة الكافية لدى الشركة أو عدم قدرتها على التمويل اللازم لتغطية المصروفات الرأسمالية لتطوير وتجديد وإصلاح تلك الأصول الفنية في الوقت المناسب فإن ذلك قد يؤدي إلى توجه المرضى إلى البدائل المناسبة من مقدمي خدمات الرعاية الصحية الذي تتوافر لديهم تلك التقنيات الطبية المتقدمة مما قد يتسبب في ضعف أو توقف خدمات الرعاية الصحية التي تقدمها الشركة مما سيكون له تأثير سلبي وجوهري على نتائج أعمال الشركة وأدائها المالي.

٢٢-١-٢ المخاطر المتعلقة بالذمم الدائنة

بلغ إجمالي الذمم الدائنة التجارية للشركة (١,٥٩٩,١٨٥) ريال سعودي و(١,١٦٨,٢٠٧) ريال سعودي و(١,٢٣٤,٠٦٥) ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م و٢٠٢٣م و٣٠ يونيو ٢٠٢٤م على التوالي. وتمثل نسبة الذمم الدائنة التجارية من إجمالي المطلوبات (١٩.٦٢٪) و(١٦.٢١٪) و(١٨.٦٦٪) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م و٢٠٢٣م و٣٠ يونيو ٢٠٢٤م على التوالي. مع الإشارة إلى أن فترة الائتمان الممنوحة للشركة من قبل الموردين تتراوح بين (٣٠) يوم إلى (٦٠) يوم. وفي حال تقادم الذمم الدائنة فقد لا تتمكن الشركة من سداد كامل ذممها الدائنة التجارية أو السداد في المدة المتفق عليها، الأمر الذي قد يصعب حصول الشركة على اتفاقيات شراء بالدين بشروط مناسبة في المستقبل أو قد يعرضها ذلك إلى رفع دعاوى قضائية من قبل الدائنين، مما سيؤثر سلباً وبشكل وجوهري على عملياتها التشغيلية ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

الجدول رقم (٢): جدول أعمار الذمم الدائنة

النسبة من إجمالي المطلوبات	الإجمالي	أعمار الديون				السنة
		من ٩١ : ٣٦٠ يوم	من ٩٠ : ٦١ يوم	من ٦٠ : ٣١ يوم	أقل من ٣٠ يوم	
٪١٩.٦٢	١,٥٩٩,١٨٥	٣٤١,٥٤٤	٥٩,٥٩٣	٦٨٣,٥٤٦	٥١٤,٥٠٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
٪١٦.٣١	١,١٦٨,٢٠٧	٣٠٢,٨٣٤	٥٢,٠٢٠	٢٣٢,٦٤٤	٥٨٠,٧٠٨	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
٪١٨.٦٦	١,٢٣٤,٠٦٥	٣٣٦,١٦٦	٤٦,٥٣٨	٣٠٦,٤٨٠	٥٤٤,٨٨١	٣٠ يونيو ٢٠٢٤م

المصدر: الشركة

٢٣-١-٢ المخاطر المتعلقة بإدارة رأس المال العامل

تتمثل مخاطر إدارة رأس المال العامل في عدم قدرة الشركة على مقابلة التزاماتها المتعلقة بالمطلوبات المالية حال استحقاقها، وقد بلغت نسبة التداول (١,٩٠) مرة و(٢,٧٦) مرة و(٦,٤٧) مرة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م و٢٠٢٣م و٣٠ يونيو ٢٠٢٤م على التوالي، وقد بلغ صافي رأس المال العامل ماقبته (٢,٧٧٦,٦٥٤) ريال سعودي و(٦,٢٢١,٢٧٣) ريال سعودي سعودي و(١٥,٧٥٨,٩٨٣) ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م و٢٠٢٣م و٣٠ يونيو ٢٠٢٤م على التوالي، وتتكون المطلوبات المتداولة للشركة من ذمم دائنة ومصارييف مستحقة ومطلوبات أخرى، وltزامات عقود إيجار الجزء المتداول، ومخصص الزكاة، وقد لا تتمكن الشركة من الوفاء بالتزاماتها في مواعيد الاستحقاق. ويمكن أن تنتج مخاطر إدارة رأس المال العامل أيضاً عن عدم المقدرة على بيع موجودات ثابتة بسرعة وبمبلغ يقارب القيمة العادلة لها، وقد تقع أية أحداث طارئة أو مفاجئة قد تتطلب سيولة فورية، مما يؤثر سلباً وبشكل جوهري على أعمال الشركة وبالتالي على نتائج العمليات التشغيلية والمالية.

الجدول رقم (٣): جدول مؤشرات الأداء

مؤشرات الأداء الرئيسية	السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر		الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو
	٢٠٢٢م	٢٠٢٣م	٢٠٢٤م
إجمالي الموجودات المتداولة	٥,٨٦١,٥١٩	٩,٧٥٤,٦٠١	١٨,٦٣٩,١٧٩
إجمالي المطلوبات المتداولة	٣,٠٨٤,٨٦٥	٣,٥٣٣,٣٢٨	٢,٨٨٠,١٩٦
رأس المال العامل	٢,٧٧٦,٦٥٤	٦,٢٢١,٢٧٣	١٥,٧٥٨,٩٨٣
نسبة التداول	١,٩٠	٢,٧٦	٦,٤٧

المصدر: الشركة

٢٤-١-٢ المخاطر المتعلقة بأعمال المنافسة

بموجب المادة (٤٦) من لائحة حوكمة الشركات والمادة (٧٢) من نظام الشركات، لا يجوز لعضو مجلس الإدارة أن يشترك في أي عمل من شأنه منافسة الشركة، أو أن ينافس الشركة في أحد فروع النشاط الذي تزاوله؛ وإلا كان للشركة أن تطالبه أمام الجهة القضائية المختصة بالتعويض المناسب، ما لم يكن حاصلًا على ترخيص سابق من الجمعية العامة العادية يسمح له القيام بذلك. يشترك كلاً من أعضاء مجلس الإدارة التالية أسماؤهم في أعمال منافسة لأعمال الشركة:

- السيد/ عمر سليمان العجاجي (رئيس مجلس الإدارة)
- السيد/ عزام عمر المفدى الإشتراك في أعمال منافسة لأعمال الشركة. (عضو مجلس الإدارة)

وذلك من خلال إدارة وملكية السيد/ عمر سليمان العجاجي بنسبة ٩٠٪ في شركة عمر سليمان العجاجي الطبية وهي شركة تعمل في المجال الطبي، والسيد/عزام عمر المفدى عن طريق عضويته في مجلس الإدارة في شركة الحكماء الطبية وهي شركة تعمل في المجال الطبي.

حصل الأعضاء المذكورين أعلاه على ترخيص من الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ١٢/٢١/١٤٤٥هـ (الموافق ٢٧/٠٦/٢٠٢٤م) على الرغم من حصول الأعضاء على ترخيص من الجمعية العامة غير العادية بممارسة أعمال منافسة لأعمال الشركة، إلا أن الشركة قد تواجه مخاطر تنشأ من تعارض المصالح المشتركة بين الشركتين سواءً بشكل مباشر أو غير مباشر، وقد يقوم أي من أعضاء مجلس الإدارة المشار إليهم أعلاه بالاستفادة من معلومات داخلية يتم استخدامها لمصالح خاصة أو بما لا يتفق مع مصالح الشركة وأهدافها، الأمر الذي من شأنه التأثير بشكل سلبي وجوهري على أعمال الشركة ونتائج عملياتها ووضعها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

٢٥-١-٢ المخاطر المتعلقة بحماية العلامات التجارية وحقوق الملكية

تعتمد قدرة الشركة في تسويق منتجاتها وتطوير أعمالها على استخدام اسمها وشعارها وعلاماتها التجارية، والتي تدعم أعمالها ومركزها التنافسي وتمنحها تميزاً واضحاً في السوق بين العملاء. وقد قامت الشركة بتسجيل علاماتها التجارية تحت الرقم (١٤٤٢٠١٣٠٨٨) كما وقامت بالتقدم بطلب تسجيل علامة تجارية أخرى وجاري العمل على تسجيلها لدى الجهات المختصة كما بتاريخ هذه النشرة. ولمزيد من التفاصيل (فضلاً راجع القسم رقم (٣-١٧) «العلامات التجارية» في هذه النشرة). إن أي إخلال بحقوق الملكية أو استخدام غير مشروع للعلامات التجارية للشركة سيؤدي إلى التأثير على سمعة الشركة، ورفع دعاوى قضائية ومطالبات أمام المحاكم المختصة لحماية هذه الحقوق. وهي عملية مكلفة وتحتاج إلى وقت وجهد كبير من قبل الإدارة في متابعتها. وفي حال ما إذا فشلت الشركة في حماية علاماتها التجارية بشكل فعال عند تجديد شهادة التسجيل أو تتبع العلامات المشابهة، فإن ذلك سيؤثر سلباً على قيمتها، مما ينعكس سلباً وبشكل جوهري على أعمال الشركة ونتائج عملياتها ومركزها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

٢٦-١-٢ المخاطر المتعلقة بالتغطية التأمينية

كما في تاريخ هذه النشرة فإن الشركة لديها وثيقة للتأمين الإلزامي على المركبات والتأمين الطبي للموظفين، ولم تقم الشركة بعمل تأمين ضد جميع المخاطر على عياداتها وممتلكاتها، لا تملك الشركة جميع العقود التأمينية لكافة أعمالها وأصولها، وقد لا يكون لديها الغطاء التأميني الكافي في كل الحالات، أو أنه قد لا يغطي جميع المخاطر التي قد تتعرض لها الشركة مثل المخاطر الناتجة عن الكوارث الطبيعية. كما أنه من الممكن أن تقع أحداث في المستقبل لا تكون الشركة مؤمنة ضدها بشكل يغطي الخسائر المحتملة، أو قد لا تكون مؤمنة ضدها على الإطلاق. ولا يوجد أي ضمان أن عقود التأمين الخاصة بالشركة ستظل متاحة بشروط مقبولة تجارياً، أو ستظل متاحة على الإطلاق. إن أيًا من هذه الأحداث أو الظروف أو وقوع حدث غير مؤمن عليه للشركة سيؤثر بشكل سلبي وجوهري على أعمال وأصول الشركة وأوضاعها المالية ونتائج أعمالها وتوقعاتها المستقبلية.

٢٧-١-٢ المخاطر المتعلقة بعدم قدرة الشركة على توفير القوى العاملة لتلبية احتياج الشركة للتوسع مستقبلاً

تعتمد قدرة الشركة على توسيع أعمالها وأدائها المستقبلي على عدة عوامل من بينها القدرة على توفير القوى العاملة لتلبية احتياجات الشركة للقيام بخططها المستقبلية، وإذا لم تتمكن الشركة من توفير القوى العاملة الكافية بما يتناسب مع أعمالها واحتياجاتها فإن ذلك سيؤثر سلباً وبشكل جوهري على نجاح الشركة في تنفيذ الخطط المستقبلية للتوسع في الأعمال وبالتالي يؤثر على نتائج أعمالها وتوقعاتها المستقبلية.

٢٨-١-٢ المخاطر المتعلقة بأنظمة التشغيل وتقنية المعلومات

تعتمد الشركة على أنظمة تقنية المعلومات لإدارة أعمالها ومراقبتها، مما يعرض الشركة لمخاطر تعطل هذه الأنظمة، كانهيار النظام أو فشل أنظمة الحماية أو اختراق أنظمة الشركة أو الفيروسات الإلكترونية أو الكوارث الطبيعية أو الحرائق أو أخطاء الاتصال أو عدم توفر العمالة الماهرة اللازمة لتشغيل هذه الأنظمة وإدارتها أو تسرب البيانات والمعلومات السرية الخاصة بالشركة أو بعملائها أو بموظفيها أو انخفاض درجة أمان تلك البيانات والمعلومات، وإذا فشلت الشركة في الحفاظ على أنظمة تقنية المعلومات وتطويرها أو في حال وجود أي أعطال في وظائفها أو حدوث عطل كبير أو إخفاق متكرر أو في حال وقوع أي من الأحداث المذكورة أعلاه، سيؤثر ذلك بشكل سلبي وجوهري على أعمال الشركة ومركزها المالي ونتائجها المالية والتشغيلية.

٢٩-١-٢ المخاطر المتعلقة بعدم الالتزام بنظام السوق المالية ولوائحه التنفيذية

ستخضع الشركة بعد التسجيل والإدراج في السوق الموازية لنظام السوق المالية وللأنظمة واللوائح والتعاميم الصادرة من هيئة السوق المالية، وفي حال عدم مقدرة الشركة على التقيد بأي من اللوائح والأنظمة التي تخضع لها، ستتحمل تكاليف، وعقوبات مثل إيقاف التداول على الأسهم مؤقتاً أو إلغاء إدراج أسهم الشركة في حال عدم التزامها؛ مما سيؤثر بشكل سلبي وجوهري على أعمال الشركة ونتائج عملياتها وأدائها المالي وربحياتها.

٣٠-١-٢ المخاطر المتعلقة بحدثة التحول إلى شركة مساهمة وعدم وجود الخبرة في إدارة الشركات المساهمة المدرجة

تحولت الشركة من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة مغلقة بموجب قرار الشركاء بتاريخ ١٢/٢١/١٤٤٥هـ (الموافق ١٢/٠٦/٢٠٢٤م)، وبموجب السجل التجاري رقم (١٠١٠٣٥٨٦١٢) وتاريخ ١٠/٠٢/١٤٢٤هـ (الموافق ٢٣/١٢/٢٠١٢م) الصادر بمدينة الرياض، وبالتالي فإن كبار التنفيذيين يتمتعون بخبرة محدودة أو قد لا تتوفر لديهم أي خبرة في إدارة شركة مساهمة مدرجة والتقيد بالأنظمة واللوائح التي تخضع لها، وسيتوجب على كبار التنفيذيين بذل جهود إضافية لضمان التزام الشركة بنظام السوق المالية ولوائحه التنفيذية ومتطلبات الإفصاح ذات العلاقة، مما قد يقلل من الوقت الذي يخصصه كبار التنفيذيين لإدارة الأعمال اليومية للشركة والذي بدوره قد يؤدي إلى التأثير على نتائج أعمال الشركة. بالإضافة إلى ذلك فإنه في حال قامت إدارة الشركة باتخاذ قرارات خاطئة فيما

يخص أعمالها أو في حال عدم التزام الشركة بالأنظمة واللوائح ومتطلبات الإفصاح ذات العلاقة سيؤدي ذلك إلى تعريض الشركة للعقوبات والغرامات النظامية التي من شأنها التأثير بشكل سلبي وجوهري على عمليات الشركة ومركزها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

٣١-١-٢ المخاطر المتعلقة بالدعاوى القضائية

لا يوجد قضايا قانونية مرفوعة من قبل الشركة أو ضدها كما في تاريخ هذه النشرة. إلا أنه وبحكم طبيعة عملها وطبيعة معاملاتها مع الغير فإن الشركة معرضة للدعاوى القضائية سواءً بصفتها مدعي أو مدعى عليه، ولا تستطيع أن تتوقع بشكل دقيق حجم تكلفة الدعاوى أو الإجراءات القضائية التي يمكن أن تقيّمها أو تقام ضدها أو النتائج النهائية لتلك الدعاوى أو الأحكام التي تصدر فيها وما تتضمنه من تعويضات وجزاءات والتي قد تؤثر بشكل سلبي وجوهري على سمعة الشركة، وقد تشمل هذه الدعاوى على سبيل المثال لا الحصر: المسائل الزكوية والضريبية ونظام العمل والأضرار الأخرى التي تنجم عن الإهمال أو الاحتيايل من قبل أشخاص أو مؤسسات. والجدير بالذكر أن الشركة كما في تاريخ هذه النشرة لم تقم بتكوين أي مخصص للدعاوى القضائية التي قد تنشأ في المستقبل. وبالتالي فإن أي نتائج سلبية لمثل هذه القضايا ستؤثر بشكل سلبي وجوهري على عمليات الشركة ومركزها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

٣٢-١-٢ المخاطر المتعلقة بتفشي الأمراض المعدية أو غيرها مما يهدد الصحة العامة

نظراً للتأثيرات السلبية على اقتصاد المملكة والاقتصاد العالمي ككل التي نتجت عن تبعات تفشي جائحة فيروس كورونا المستجد والذي بدأ بالتفشي منذ أواخر شهر ديسمبر ٢٠١٩م بداية من الصين ومن ثم في جميع أنحاء العالم، وما صاحب ذلك من القرارات الصادرة من الجهات المختصة بالمملكة العربية السعودية بشأن الإجراءات الاحترازية والتدابير الوقائية للتصدي والحد من انتشار جائحة فيروس كورونا المستجد، والتي تقتضي على سبيل المثال لا الحصر: بحظر التجول الجزئي أو الكامل في بعض مدن ومحافظات المملكة وإغلاق مراكز التسوق ومعارض البيع بالتجزئة وتقليص عدد ساعات العمل لبعض القطاعات أو إلزام بعضها بالعمل عن بعد وغير ذلك، وتعليق جميع رحلات الطيران الداخلي والحافلات وسيارات الأجرة والقطارات، وتعليق الدخول لأغراض العمرة وزيارة المسجد النبوي من خارج المملكة وفرض قيود مؤقتة على جميع الحجاج والمعتمرين المقيمين في المملكة لمنعهم من زيارة مدينتي مكة المكرمة والمدينة المنورة وإغلاق المجمعات التجارية وجميع الأنشطة داخلها باستثناء محال بيع المواد الغذائية والصيدليات.

وعلى الرغم من إعلان المملكة في مارس ٢٠٢٢م عن رفع الإجراءات الاحترازية والوقائية المرتبطة بفيروس كورونا إلا أنه لا يمكن ضمان عدم عودة انتشار الفيروس مرة أخرى أو ظهور أمراض أو فيروسات أخرى تؤدي إلى عودة الإجراءات الوقائية والاحترازية مرة أخرى، إذا انه سيترتب على تفشي أي مرض من الأمراض المعدية منها على سبيل المثال فيروس كورونا (COVID-19) ومتلازمة الشرق الأوسط التنفسية (MERS) وفيروس الأنفلونزا (HINI) ومتلازمة العدوى التنفسية الحادة (SARS) في منطقة الشرق الأوسط أو أي منطقة أخرى أثر سلبي اقتصاد المملكة وبالتالي على عمليات الشركة ومركزها المالي وربحياتها وتوقعاتها المستقبلية.

٣٣-١-٢ المخاطر المتعلقة بالتغيرات في المعايير المحاسبية والمعايير الجديدة

تم إعداد القوائم المالية المراجعة للشركة للسنة المالية المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠٢٢م والقوائم المالية الأولية للفترة المالية المنتهية ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م، والإيضاحات المرفقة بها وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي (IFRS) المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي اعتمدها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين (SOCPA)، والشركة ملزمة في هذه الحالة بتطبيق التعديلات أو التغييرات التي تطرأ على هذه المعايير من وقت لآخر. إن أي تغييرات في هذه المعايير أو إلزامية تطبيق بعض المعايير الجديدة من الممكن أن تؤثر سلباً وبشكل جوهري على القوائم المالية وبالتالي على النتائج المالية للشركة ومركزها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

٣٤-١-٢ المخاطر المتعلقة بالمعاملات مع الأطراف ذات علاقة

لا يوجد لدى الشركة كما في تاريخ هذه النشرة أي تعاملات تجارية أو غير تجارية، وفي حال وجود أية تعاملات مع أطراف ذات علاقة مستقبلية فسيتم عرضها على أقرب جمعية عامة، وفي حال عدم موافقة الجمعية العامة للشركة على هذه التعاملات، فستضطر الشركة للبحث عن أطراف أخرى من غير ذوي العلاقة للتعامل معهم على تنفيذ الأعمال المسندة إلى أطراف ذوي علاقة.

وفي حال وجود معاملات تجارية مستقبلية مع أطراف ذات علاقة ولم تستطع الشركة تسديد الالتزامات للأطراف ذات العلاقة أو لم تستطع الشركة تحصيل الأرصدة من الأطراف ذات العلاقة أو في حال لم تتم التعاملات والاتفاقيات مع الأطراف ذات العلاقة على أسس تجارية بحثة، فإن ذلك سيؤثر سلباً وبشكل جوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

٣٥-١-٢ المخاطر المتعلقة بالمشاريع تحت التنفيذ

لا يوجد لدى الشركة كما في تاريخ هذه النشرة أي مشاريع تحت التنفيذ. قد تحتاج الشركة مستقبلاً إلى العمل على تحديث أصولها وتطويرها أو إنشاء أصول جديدة أو غيرها من تطبيق لخططها التوسعية، وبالتالي فهي معرضة لمواجهة تحديات وعوائق عديدة - على سبيل المثال لا الحصر - التأخر في إتمام إنشاء المشاريع وبدء التشغيل فيها، أو عدم الحصول على التراخيص اللازمة أو عدم القدرة على تجديدها، أو تعرض المشاريع لمخاطر تشغيلية قد تحدث بسبب عوامل مختلفة، مما لا يعطي أي ضمان أن خطط الشركة لتحديث أصولها

وتوسيع عملياتها سيحقق نجاحاً وسيكون له القدرة على تحقيق الإيرادات وتغطية النفقات التشغيلية وغيرها من التكاليف مما يؤثر بشكل سلبي وجوهري على أعمال الشركة ونتائج عملياتها وأدائها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

٣٦-١-٢ المخاطر المتعلقة بالتغيرات السلبية في أسعار الفائدة

إن تغير أسعار الفائدة تبعاً لأي متغيرات اقتصادية أو سياسية أو تنظيمية محلية أو عالمية سيؤدي إلى احتمالية زيادة التزامات. وبالتالي، سيؤدي ذلك إلى زيادة تكاليف التمويل الذي تحتاجه الشركة لعملياتها التشغيلية، مما سيؤثر بشكل سلبي وجوهري على المركز المالي للشركة وتدفقاتها النقدية وعلى أعمال الشركة ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

٣٧-١-٢ المخاطر المتعلقة بعدم وجود إدارة مراجعة داخلية

لا يوجد لدى الشركة إدارة مراجعة داخلية حتى تاريخ هذه النشرة، ومن أهم مهام إدارة المراجعة الداخلية، إصدار تقارير دورية إلى لجنة المراجعة تلخص نتائج جميع مهام التدقيق وتقييمات المخاطر ونظم الرقابة الداخلية لدى الشركة، والتي تهدف للتنبؤ على أهم المخاطر بشكل فوري وتطبيق الإجراءات التصحيحية لتخفيف تأثير الشركة بتلك المخاطر. وبالرغم من تعاقد الشركة مع شركة مراجعة داخلية للقيام بأعمال التدقيق الداخلي إلا أنها قد تتعرض لمخاطر عدم قدرة الجهة المتعاقد معها أو عدم رغبتها بالوفاء بالتزاماتها التعاقدية مما سيؤثر بشكل سلبي وجوهري على جودة ومخرجات أعمال الشركة. وفي حال استمرار عدم إنشاء أو تفعيل إدارة المراجعة الداخلية، فإن الشركة ستكون معرضة لمخاطر تشغيلية وإدارية ومالية ورقابية لا سيما بعد إدراج أسهم الشركة في السوق المالية السعودية الموازية، وهو ما سيكون له أثر سلبي وجوهري على نتائج أعمال الشركة المالية وتوقعاتها المستقبلية.

٣٨-١-٢ المخاطر المتعلقة بعمولات الأطباء

تمنح الشركة عمولات للأطباء العاملين فيها بنظام العمل الكلي أو الجزئي وذلك لتحفيزهم على تقديم خدمات الرعاية الطبية للمراجعين على أفضل وجه ممكن، حيث بلغت ماقيمته ٧,٠٧٧,٢٣٢ ريال سعودي وما قيمته ٨,٦١٤,٠٨٤ ريال سعودي وما قيمته ٤,٧٦٣,٦٤٣ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م و٢٠٢٣م و٣٠ يونيو ٢٠٢٤م على التوالي وشكلت مانسبته ٣٢.٢٨٪ و٣٢.٤٧٪ و٣٠.٨٨٪ من إيرادات الشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م و٢٠٢٣م و٣٠ يونيو ٢٠٢٤م على التوالي. وقد ترتفع هذه العمولات مع مرور الوقت أو قد يعرض المنافسون في السوق على الأطباء العاملين لدى الشركة نسبة عمولة أعلى لاستقطابهم مما يدفع الشركة إلى رفع نسبة العمولة للمحافظة على كادرها الطبي، وهو ما يؤدي إلى ارتفاع قيمة العمولات التي تمنحها الشركة مما قد يؤثر بشكل سلبي وجوهري على ربحية الشركة النهائية، والذي بدروه ينعكس بشكل سلبي وجوهري على نتائج أعمال الشركة المالية، ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

الجدول رقم (٤): قيمة عمولات الأطباء التي تكبدتها الشركة

البيان	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣٠ يونيو ٢٠٢٤م
عمولات الأطباء	٧,٠٧٧,٢٣٢	٨,٦١٤,٠٨٤	٤,٧٦٣,٦٤٣
النسبة من إيرادات الشركة	٣٢.٢٨٪	٣٢.٤٧٪	٣٠.٩١٪

المصدر: القوائم المالية للشركة

٢-٢ المخاطر المتعلقة بالسوق والقطاع الذي تعمل فيه الشركة

١-٢-٢ المخاطر المتعلقة بالأداء الاقتصادي للمملكة

يعتمد الأداء المستقبلي المتوقع للشركة على عدد من العوامل التي تتعلق بالأوضاع الاقتصادية في المملكة بشكل عام وتشمل، على سبيل المثال لا الحصر، عوامل التضخم ونمو الناتج المحلي ومتوسط دخل الفرد ونحو ذلك. ويعتمد اقتصاد المملكة الكلي والجزئي بشكل أساسي على النفط والصناعات النفطية والتي لا تزال تسيطر على حصة كبيرة من الناتج المحلي الإجمالي، وعليه فإن أي تقلبات غير مواتية تحدث في أسعار النفط سيكون لها أثرها المباشر والجوهرى على خطط ونمو اقتصاد المملكة بشكل عام وعلى معدلات الإنفاق الحكومي، والذي من شأنه التأثير سلباً على أداء الشركة المالي، نظراً لعمليتها ضمن منظومة اقتصاد المملكة وتأثرها بمعدلات الإنفاق الحكومي. كما يعتمد استمرار نمو اقتصاد المملكة على عدة عوامل أخرى بما فيها استمرار النمو السكاني واستثمارات القطاعين الحكومي والخاص في البنية التحتية، لذا فإن أي تغيير سلبي في أي من هذه العوامل سيكون له تأثير كبير على الاقتصاد وبالتالي سيؤثر بشكل سلبي وجوهري على أعمال الشركة ونتائجها المالية وتوقعاتها المستقبلية.

٢-٢-٢ المخاطر المتعلقة بالبيئة المنافسة

تعمل الشركة في بيئة تنافسية قوية، ولا يوجد ضمان باستمرار قدرة الشركة على المنافسة بشكل فعال مع الشركات الأخرى في السوق، كما تؤثر سياسات تسعير منافسي الشركة بشكل كبير على أدائها المالي، وقد تكون الشركة غير قادرة باستمرار على منافسة تلك الشركات، مما يؤدي إلى خفض حصة الشركة في السوق وبالتالي التأثير سلباً وبشكل جوهري على أعمال الشركة ونتائج عملياتها ووضعها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

٣-٢-٢ المخاطر المتعلقة بعدم الاستقرار السياسي والاقتصادي في منطقة الشرق الأوسط

يعتمد الأداء المالي للشركة على الظروف الاقتصادية والسياسية السائدة في المملكة بالإضافة للظروف الاقتصادية العالمية التي تؤثر بدورها على اقتصاد المملكة. ولا يزال قطاع النفط يحتل النصيب الأكبر من إجمالي الناتج المحلي للمملكة. وقد تحدث تقلبات في أسعار النفط، مما قد يؤثر بشكل سلبي وجوهري على اقتصاد المملكة. والجدير بالذكر أن معدل النمو الاقتصادي في المملكة شهد تباطؤاً خلال الأعوام الأخيرة. كما تواجه المملكة تحديات تتعلق بالارتفاع النسبي في معدلات النمو السكاني. وقد يكون لجميع هذه العوامل تأثير سلبي وجوهري على اقتصاد المملكة، الأمر أي الذي سيرتبط عليه تأثير سلبي وجوهري على أعمال الشركة ونتائج عملياتها ووضعها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

وإضافة إلى ذلك تعاني العديد من الدول في منطقة الشرق الأوسط من عدم استقرار سياسي وأمني في الوقت الراهن، وليس هناك ما يضمن أن الظروف الاقتصادية والسياسية في تلك الدول، أو في دول أخرى لن تؤثر سلباً وبشكل جوهري على اقتصاد المملكة أو الاستثمار الأجنبي المباشر فيها أو على أسواق المال في المملكة بوجه عام، وقد تؤثر تلك العوامل بشكل سلبي وجوهري على أعمال الشركة ونتائج عملياتها ووضعها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

من شأن أي تغييرات كبرى غير متوقعة في البيئة السياسية أو الاقتصادية أو القانونية في المملكة و/أو أية دول أخرى في الشرق الأوسط، بما في ذلك، على سبيل المثال لا الحصر، التقلبات العادية في الأسواق والركود الاقتصادي والإعسار وارتفاع معدلات البطالة والتحويلات التكنولوجية وغيرها من التطورات، أن تؤثر بشكل سلبي وجوهري على أعمال الشركة ونتائج عملياتها ووضعها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

٤-٢-٢ المخاطر المتعلقة بنظام الشركات

يفرض نظام الشركات بعض المتطلبات النظامية التي يتوجب على الشركة الالتزام بها. وسيستلزم ذلك قيام الشركة باتخاذ الإجراءات والتدابير للالتزام بهذه المتطلبات والتي من الممكن أن تؤثر على خطة أعمالها أو تستغرق وقت طويل. كما يفرض نظام الشركات عقوبات أشد صرامة على مخالفة أحكامه وقواعده الإلزامية حيث تصل حسب نظام الشركات (المادة ٢٦٠) إلى (٥,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي، وتضاعف تلك العقوبات في حال تكرار المخالفات خلال ثلاث سنوات من تاريخ الحكم عليه بتلك المخالفات وذلك حسب نظام الشركات الحالي (المادة ٢٦٢)؛ وبالتالي فإن الشركة ستكون عرضة إلى مثل هذه العقوبات في حال عدم التزامها بتلك القواعد والأحكام، والذي من شأنه التأثير سلباً وبشكل جوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها.

٥-٢-٢ المخاطر المتعلقة بتطبيق لائحة حوكمة الشركات

على الرغم من أن لائحة حوكمة الشركات تعتبر استرشادية للشركات المدرجة في السوق الموازية (باستثناء الفقرة (ج) من المادة (١٣) والفقرة (ب) من المادة (٥٠) والفقرة (أ) من المادة (٥١) والمادة (٥٢) والمادة (٥٦) والمادة (٥٨) والمادة (٨٨) التي تعتبر إلزامية للشركات المدرجة في السوق الموازية) كما في تاريخ هذه النشرة، إلا أنه في حال تطبيقها كاملة بشكل إلزامي فإن نجاح الشركة في تطبيقها بشكل صحيح يعتمد على مدى استيعاب وفهم المجلس ولجانه والإدارة والعاملين في الشركة لهذه القواعد والإجراءات، وفي حال عدم التزامها بذلك فإنها ستكون عرضة للمخالفات الجزائية من قبل هيئة السوق المالية، أو في حال قامت الشركة بتعيين أعضاء مستقلين تنقصهم الخبرة والدراية في إدارة شركة مدرجة، فإن هذه الأمور سيكون لها تأثير سلبي وجوهري على أعمال الشركة ومركزها المالي ونتائج عملياتها.

إن مخالفة الشركة لأي من متطلبات نظام حوكمة الشركات والإجراءات أو الفشل في تطبيقها يعرض الشركة للمخالفات الجزائية من قبل هيئة السوق المالية، والتي سيكون لها تأثير سلبي وجوهري على أعمال الشركة ومركزها المالي ونتائج عملياتها وربحياتها وتوقعاتها المستقبلية، وحتى تاريخ هذه النشرة لم يصدر بحق الشركة أي مخالفة أو غرامة تتعلق بعدم التزامها بأي لائحة نظامية.

٦-٢-٢ المخاطر المتعلقة بعدم التقيد بالأنظمة والقوانين الحالية و/أو صدور أنظمة وقوانين جديدة

تخضع الشركة لإشراف عدد من الجهات الحكومية في المملكة، بما في ذلك على سبيل المثال لا الحصر وزارة الشؤون البلدية والقروية وهيئة السوق المالية ووزارة التجارة ووزارة الصناعة والثروة المعدنية والمركز الوطني للرقابة على الالتزام البيئي، بالتالي تخضع الشركة لمخاطر التغييرات في الأنظمة واللوائح والتعاميم والسياسات في المملكة. وتشهد البيئة التشريعية والتنظيمية في المملكة إصدار العديد من الأنظمة واللوائح، والتي يتم تطويرها وتحسينها بشكل مستمر. وتعتبر تكاليف الالتزام لهذه الأنظمة مرتفعة. وفي حال إدخال أي تغييرات على الأنظمة أو اللوائح الحالية أو إصدار قوانين أو لوائح جديدة فإن ذلك سيؤدي إلى تكبد الشركة لمصروفات مالية إضافية غير متوقعة لأغراض تتعلق بالالتزام بتلك اللوائح وتلبية اشتراطات هذه القوانين، أو قد تخضع للعقوبات والغرامات التي تفرضها السلطات الإشرافية المختصة في حال عدم التزامها لهذه اللوائح والأنظمة بشكل مستمر، مما سيؤثر سلباً وبشكل جوهري على أعمالها ونتائج عملياتها ومركزها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

٧-٢-٢ المخاطر المتعلقة بضريبة القيمة المضافة

قامت المملكة بإصدار نظام ضريبة القيمة المضافة والذي دخل حيز النفاذ بتاريخ ١ يناير ٢٠١٨م. ويفرض هذا النظام قيمة مضافة بنسبة ٥٪ على عدد من المنتجات والخدمات وذلك حسب ما هو وارد في النظام، وقد قررت حكومة المملكة زيادة نسبة ضريبة القيمة المضافة من ٥٪ إلى ١٥٪ والذي بدأ تطبيقه من شهر يوليو ٢٠٢٠م، وبالتالي، فإنه يتعين على المنشآت ذات العلاقة بالالتزام بسداد ضريبة القيمة المضافة وتقديم تقاريرها الخاصة إلى الجهات الحكومية ذات العلاقة. كما في تاريخ هذه النشرة لا يوجد لدى الشركة أي مطالبات أو اعتراضات حالية متعلقة بضريبة القيمة المضافة، ومع ذلك فإن أي انتهاك أو تطبيق خاطئ لنظام الضريبة من قبل إدارة الشركة، سوف يُعرضها لغرامات أو عقوبات أو يؤدي إلى الإضرار بسمعتها مما سيزيد أيضاً من التكاليف والمصاريف التشغيلية، وهو ما يمكن أن يقلل من الوضع التنافسي للشركة ومستوى الطلب على منتجاتها، مما سيكون له تأثير سلبي وجوهري على الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

٨-٢-٢ المخاطر المتعلقة بمنتجات الطاقة والكهرباء والخدمات ذات الصلة

أصدر مجلس الوزراء قراره رقم (٩٥) وتاريخ ١٧/٣/١٤٣٧هـ (الموافق ٢٨/١٢/٢٠١٥م) برفع أسعار منتجات الطاقة وتعرفة استهلاك الكهرباء وتسعيرة بيع المياه وخدمات الصرف الصحي للقطاع السكني والتجاري والصناعي، كجزء من السياسات المتعلقة برفع كفاءة الدعم الحكومي في المملكة. كما أصدرت وزارة الطاقة بياناً في تاريخ ٢٤/٠٣/١٤٣٩هـ (الموافق ١٢/١٢/٢٠١٧م) حول خطة برنامج التوازن المالي على سبيل المثال لتصحيح أسعار منتجات الطاقة التي يجري تعديلها شهرياً وفقاً لإجراءات حوكمة تعديل أسعار منتجات الطاقة والمياه وذلك ابتداءً من يوم ١٤/٠٤/١٤٣٩هـ (الموافق ٠١/٠١/٢٠١٨م). تعتمد عمليات الشركة التشغيلية على توفر منتجات الطاقة والكهرباء والمياه، وقد شكلت تكاليف الطاقة من إجمالي تكلفة المبيعات مانسته (٠.٦٠٪) و(٠.٥٠٪) و(٠.٤١٪) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م و٢٠٢٣م و٣٠ يونيو ٢٠٢٤م على التوالي، لذا فإن أي انقطاع أو تقليص في الإمدادات من هذه المنتجات أو أي ارتفاع في أسعارها من شأنه أن يؤثر على العمليات التشغيلية للشركة، مما سيؤدي إلى تقليص هوامش أرباحها وبالتالي التأثير سلباً وبشكل جوهري على أعمالها ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

٩-٢-٢ المخاطر المتعلقة بانفاق المستهلك بسبب سوء الأوضاع الاقتصادية

قد تؤثر التقلبات في العناصر الاقتصادية الخارجة عن سيطرة الشركة، بما في ذلك قدرة المستهلكين على الإقتراض ومعدلات الفائدة ومعدلات البطالة ومستويات الرواتب ومستويات الضرائب (بما في ذلك ضريبة القيمة المضافة، التي تم زيادتها من ٥٪ إلى ١٥٪، ابتداءً من ١ يوليو ٢٠٢٠م) وتكاليف استهلاك المياه والكهرباء وإلغاء دعم الحكومة السعودية - سواء بشكل كامل أو جزئي - لبعض المواد والذي بدورها تؤثر بشكل سلبي على مستوى الدخل المتاح للانفاق وعلى مستويات انفاق المستهلكين (بما في ذلك الانفاق الاختياري على مختلف المنتجات) وبالتالي التأثير بشكل سلبي على الطلب على منتجات الشركة. كما أن نجاح أعمال الشركة يعتمد كذلك على قدرتها على الاستمرار في تطوير منتجاتها وعلى سرعة مواكبتها للمتغيرات في السوق وسلوك المستهلكين. إن أي تراجع في أعداد المستهلكين أو مستويات إنفاقهم، سيؤثر ذلك سلباً وبشكل جوهري على أعمال الشركة ونتائج عملياتها ووضعها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

١٠-٢-٢ المخاطر المتعلقة بتغيير آلية احتساب الزكاة وضريبة الدخل

أصدرت هيئة الزكاة والضريبة والجمارك التعميم رقم ٦٧٦٨/١٦/١٤٣٨ بتاريخ ١٤٣٨/٠٣/٠٥ هـ الموافق (الموافق ٢٠١٦/١٢/٠٤ م) الذي يلزم الشركات السعودية المدرجة في السوق المالية بحساب الدخل والزكاة على أساس جنسية المساهمين والملكية الفعلية بين المواطنين السعوديين والخليجيين وغيرهم على النحو الوارد في «نظام تداولاتي» في نهاية العام. وقبل إصدار هذا التعميم، كانت الشركات المدرجة في السوق المالية خاضعة بوجه عام لدفع الزكاة أو الضريبة على أساس ملكية مؤسسيها وفقاً لنظامها الأساسي، ولم يتم الأخذ بالاعتبار أثر الأسهم المدرجة في تحديد وعاء الزكاة. وكان من المقرر تطبيق هذا التعميم في السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م والسنوات اللاحقة لذلك. ولكن أصدرت هيئة الزكاة والضريبة والجمارك خطابها رقم ١٢٠٩٧/١٦/١٤٣٨ بتاريخ ١٢٠٩٧/١٦/١٤٣٨ هـ (الموافق ١٧ يناير ٢٠١٧ م) الذي يقتضي تأجيل تنفيذ التعميم للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م والسنوات التي تليها. وإلى أن تصدر هيئة الزكاة والضريبة والجمارك توجيهاتها فيما يتعلق بآليات وإجراءات تنفيذ هذا التعميم، فإن تنفيذ هذا التعميم بما في ذلك المتطلبات النهائية التي يجب الوفاء بها لا يزال قيد النظر، وكذلك القواعد التي تفرض ضريبة الدخل على جميع المقيمين غير الخليجيين المساهمين في الشركات السعودية المدرجة والتي تطبق ضريبة الاستقطاع على توزيعات الأرباح الخاصة بالمساهمين الغير مقيمين بغض النظر عن جنسياتهم. ولم تقم الشركة بتقييم الأثر المالي لهذا التعميم واتخاذ الخطوات الكافية لضمان الألتزام به حيث أنها شركة مساهمة مغلقة مملوكة من مساهمين سعوديين، وفي حال كان الأثر المالي لهذا التعميم حال تطبيقه كبيراً أو في حال تكبدت الشركة تكاليف إضافية لاتخاذ الخطوات اللازمة لضمان الألتزام به فسيؤثر ذلك سلباً وبشكل جوهري على أعمالها ونتائج عملياتها ومركزها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

١١-٢-٢ المخاطر المتعلقة بفرض رسوم أو ضرائب جديدة

بالرغم من أن الشركة لا تخضع في الوقت الراهن لأي نوع من الضرائب بخلاف الزكاة الشرعية وضريبة القيمة المضافة، إلا أنه من المحتمل أن تفرض الحكومة رسوم أخرى أو ضرائب جديدة على الشركات في المستقبل. وفي حال تم فرض رسوم أخرى أو ضرائب جديدة على الشركات بخلاف ما هو مطبق حالياً، فإن ذلك سيؤثر سلباً وبشكل جوهري على أعمال الشركة ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

١٢-٢-٢ المخاطر المتعلقة بنظام المنافسة ولائحته التنفيذية

في حال أصبحت الشركة في وضع مهيمن في السوق أو تم تصنيفها كذلك من قبل الهيئة العامة للمنافسة، فتستخضع الأنشطة التشغيلية للشركة للشروط والضوابط الواردة في نظام المنافسة الصادر بموجب المرسوم الملكي رقم (م/٧٥) وتاريخ ١٤٤٠/٠٦/٢٩ هـ (الموافق ٢٠١٩/٠٣/٠٦ م) ولائحته التنفيذية الصادرة عن الهيئة العامة للمنافسة بموجب القرار رقم (٣٢٧) وتاريخ ١٤٤١/٠١/٢٥ هـ (الموافق ٢٠١٩/٠٩/٢٤ م). حيث يهدف نظام المنافسة لحماية المنافسة العادلة في الأسواق السعودية وتشجيع وترسيخ قواعد السوق وحرية الأسعار وشفافيتها. وفي حالة مخالفة الشركة لأحكام نظام المنافسة وصدور حكم ضد الشركة فيما يتعلق بهذه المخالفة، فإنه من المحتمل أن تتعرض الشركة لغرامات كبيرة تخضع لتقدير الهيئة العامة للمنافسة بما لا يتجاوز نسبة (١٠٪) من قيمة المبيعات السنوية (العائد) محل العقد أو لا تتجاوز عشرة ملايين ريال سعودي في حال عدم إمكانية احتساب العائد السنوي. بالإضافة إلى ذلك، يحق للهيئة العامة للمنافسة طلب تعليق وإيقاف أنشطة الشركة بشكل مؤقت أو دائم (جزئياً أو كلياً) في حال تكرار المخالفات من قبل الشركة. وعلاوة على ذلك، قد تكون إجراءات إقامة الدعاوى مكلفة مادياً للشركة وقد تستغرق مدة طويلة للبت فيها. وقد يكون لحدوث أي من هذه المخاطر المشار إليها أعلاه تأثير سلبى وجوهري على أعمال الشركة ومركزها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

٣-٢ المخاطر المتعلقة بالأسهم المطروحة

١-٣-٢ المخاطر المتعلقة بالتذبذبات المحتملة في سعر السهم

قد لا يكون السعر السوقي لأسهم الشركة مستقراً بعد الطرح، وقد يتأثر بشكل كبير بسبب العديد من العوامل منها دون الحصر: ظروف سوق الأسهم، ضعف أداء الشركة، عدم القدرة على تنفيذ خطط الشركة المستقبلية، دخول منافسين جدد للسوق، التغير في رؤية أو تقديرات الخبراء والمحللين لسوق الأوراق المالية، وأي إعلان للشركة أو أي من منافسيها يتعلق بعمليات اندماج واستحواذ أو تحالفات استراتيجية.

٢-٣-٢ المخاطر المتعلقة بالبيانات المستقبلية

إن النتائج المستقبلية وبيانات الأداء للشركة لا يمكن توقعها فعلياً وقد تختلف عن الموجودة في هذه النشرة. إذ أن انجازات وقدرة الشركة على التطور هي من تحدد النتائج الفعلية والتي لا يمكن توقعها أو تحديدها. إن عدم دقة البيانات والنتائج تعتبر إحدى المخاطر التي يجب على المساهم التعرف عليها حتى لا تؤثر على قراره الاستثماري.

٣-٣-٢ المخاطر المتعلقة باحتمال إصدار أسهم جديدة

في حال قررت الشركة إصدار أسهم جديدة في المستقبل، فمن المحتمل أن يؤدي ذلك إلى التأثير سلباً على سعر السهم في السوق أو تدني نسبة ملكية المساهمين في الشركة في حال عدم استثمارهم في الأسهم الجديدة في ذلك الحين.

٤-٣-٢ المخاطر المتعلقة بالسيطرة الفعلية من قبل المساهمين الحاليين بعد الطرح

بعد الانتهاء من عملية الطرح، قد يتمكن المساهمون الحاليون معاً أو مع مساهمين آخرين من السيطرة على القرارات والتصرفات التي تتطلب موافقة المساهمين - بما في ذلك دون حصر - عمليات الاندماج والاستحواذ وبيع الأصول، وانتخاب أعضاء مجلس الإدارة، وزيادة رأس المال أو تخفيضه، وإصدار أو عدم إصدار أسهم إضافية، أو توزيع الأرباح، أو أي تغيير في الشركة. وفي حال نشأت ظروف تتعارض فيها مصالح المساهمين الحاليين مع مصالح مساهمي الأقلية، فإن ذلك قد يضع مساهمي الأقلية في وضع ليس في صالحهم، وقد يمارس المساهمون الحاليون سيطرتهم على الشركة بطريقة تؤثر سلباً وبشكل جوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي أو نتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

٥-٣-٢ المخاطر المتعلقة بعدم وجود سوق سابقة لأسهم الشركة

لا يوجد حالياً ولم يسبق وجود سوق مالي لتداول أسهم الشركة، ولا يوجد أي تأكيدات بشأن وجود سوق فعالة ومستمرة لتداول أسهم الشركة بعد إدراج الشركة، وقد يترتب على الطرح وجود عرض أو طلب محدود مما سيؤثر ذلك على سعر السهم، وإذا لم يتطور سوق نشط لتداول أسهم الشركة فقد تتأثر سيولة وسعر تداول أسهم الشركة بشكل سلبي وكبير.

٦-٣-٢ المخاطر المتعلقة ببيع عدد كبير من الأسهم في السوق بعد الطرح

إن بيع عدد كبير من الأسهم في السوق المالية بعد إتمام عملية الطرح سيؤثر سلباً على السعر السوقي للأسهم. وبعد إتمام عملية الطرح بنجاح، سوف يخضع كبار المساهمين لفترة حظر مدتها (١٢) اثني عشر شهراً من تاريخ بدء تداول الأسهم في السوق المالية، وقد يؤدي بيع أي من المساهمين الكبار لعدد كبير من الأسهم بعد انتهاء فترة الحظر إلى التأثير سلباً على سوق أسهم الشركة، وبالتالي قد ينتج عن ذلك انخفاض السعر السوقي للأسهم، والذي سيؤثر سلباً وبشكل جوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

٧-٣-٢ المخاطر المتعلقة بعدم تمكن الشركة من استيفاء متطلبات الانتقال للسوق الرئيسية الحالية أو أي متطلبات تنظيمية مستقبلية

يمكن للشركة تقديم طلب إدراج في السوق الرئيسية بعد مرور الفترة النظامية (سنتين حسب النظام الحالي للسوق المالية) على إدراجها في السوق الموازية، وذلك بعد استيفاء جميع المتطلبات النظامية الصادرة عن هيئة السوق المالية وعن شركة تداول السعودية (تداول السعودية) بناءً على قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة وقواعد الإدراج، والمتعلقة بانتقال الشركات المدرجة في السوق الموازية إلى السوق الرئيسية، في حال عدم تمكن الشركة من استيفاء تلك المتطلبات أو أي متطلبات نظامية إضافية مستقبلية قد تفرضها الهيئة على الشركة أو السوق، فإن الشركة لن تتمكن من الانتقال إلى السوق الرئيسية، وبما أن السوق الموازية حتى تاريخ نشرة الإصدار هذه هي سوق يقتصر فيها التداول على المستثمرين المؤهلين فقط، فإن حجم التداول اليومي والسيولة سيكون أقل منه في السوق الرئيسية، وبالتالي سيؤثر سلباً على سيولة سهم الشركة وقيمتها السوقية، والذي سيؤثر سلباً وبشكل جوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

٨-٣-٢ المخاطر المتعلقة بسيولة أسهم الطرح

لا يوجد حالياً ولم يسبق وجود سوق مالي لتداول أسهم الشركة، ولا يوجد أي تأكيدات بشأن وجود سوق فعالة ومستمرة لتداول أسهم الشركة بعد انتهاء فترة الطرح، وإذا لم يتطور سوق نشط لتداول أسهم الشركة، فإن ذلك سيؤثر على سيولة وسعر تداول أسهم الشركة بشكل سلبي وكبير، والذي سيؤثر سلباً وبشكل جوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

٩-٣-٢ المخاطر المتعلقة برغبة الشركة في الاستمرار في السوق الموازية

بعد الطرح في السوق الموازية، وبعد مضي الفترة النظامية بموجب القواعد ذات الصلة قد تكون الشركة مستوفية للشروط الخاصة بالانتقال إلى السوق الرئيسية، ولكنها ترغب في الاستمرار كشركة مدرجة في السوق الموازية وعدم الانتقال للسوق الرئيسية. وبما أن السوق الموازية حتى تاريخ نشرة الإصدار هذه هي سوق يقتصر فيها التداول على المستثمرين المؤهلين فقط، فإن حجم التداول اليومي والسيولة سيكون أقل منه في السوق الرئيسية وبالتالي التأثير سلباً على سيولة سهم الشركة وقيمتها السوقية.

١٠-٣-٢ المخاطر المتعلقة بتوزيع الأرباح

يعتمد توزيع الأرباح في المستقبل على العديد من العوامل منها تحقق الأرباح في المستقبل، والوضع المالي، التدفقات النقدية، ومتطلبات رأس المال العامل، والنفقات الرأس مالية والاحتياطات الشركة القابلة للتوزيع، إضافة إلى عدة عوامل أخرى، وقد لا تتمكن الشركة من توزيع أرباح على المساهمين وقد لا يوصي مجلس الإدارة، أو لا يوافق المساهمين على توزيع تلك الأرباح، بالإضافة إلى

ذلك في حال إبرام الشركة أي إتفاقيات تمويل مستقبلية تخضع لقيود تمنع الشركة من توزيع أي أرباح إلا بعد الحصول على موافقة خطية للقيام بذلك من قبل الجهة التمويلية.

ومن ناحية أخرى، قد تتكبد الشركة مصاريف أو التزامات جديدة غير متوقعة قد يترتب عليها انخفاض في أرباح الشركة أو تأثر مستوى السيولة النقدية لديها، الأمر الذي قد يؤدي إلى انخفاض توزيع الأرباح أو انعدامه، وبالتالي فإن ذلك قد يؤدي إلى انخفاض العائد المتوقع على أسهم الشركة، الأمر الذي سيؤثر بشكل سلبي وجوهري على العائدات المتوقعة للمساهمين، الجدير بالذكر أن الشركة لا تقدم أي ضمان فيما يتعلق بمبلغ التوزيعات الذي سيدفع في أي سنة معينة، ويخضع توزيع الأرباح لشروط وضوابط معينة منصوص عليها في النظام الأساسي للشركة. ولمزيد من التفاصيل حول سياسة توزيع الأرباح، الرجاء مراجعة القسم رقم (٥) «سياسة توزيع الأرباح» في هذه النشرة. وبناء على ما تم ذكره فإن هذه العوامل ستؤثر سلباً وبشكل جوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

١١-٣-٢ المخاطر المتعلقة باقتصار التداول على المستثمرين المؤهلين

سيتم إدراج أسهم الشركة في السوق الموازية، وحيث أن السوق الموازية حتى تاريخ نشرة الإصدار هذه هي سوق يقتصر فيها التداول على المستثمرين المؤهلين فقط، فإن حجم التداول اليومي والسيولة سيكون أقل منه في السوق الرئيسية، وبالتالي سيؤثر سلباً على سيولة سهم الشركة وقيمتها السوقية، والذي سيؤثر سلباً وبشكل جوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.



03

خلفية عن الشركة وطبيعة أعمالها

١-٣ نبذة عن الشركة

شركة بسمة اديم الطبية («الشركة» أو «المصدر») شركة مساهمة سعودية مقفلة بموجب قرار الشركاء بتاريخ ١٢/٠٦/١٤٤٥هـ (الموافق ١٢/٠٦/٢٠٢٤م)، وبموجب السجل التجاري رقم (١٠١٠٣٥٨٦١٢) وتاريخ ١٠/٠٢/١٤٣٤هـ (الموافق ٢٣/١٢/٢٠١٢م) الصادر بمدينة الرياض.

ويبلغ رأس مال الشركة الحالي كما في تاريخ هذه النشرة قبل الطرح ستة عشر مليون (١٦,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مقسم إلى ستة عشر مليون (١٦,٠٠٠,٠٠٠) سهم عادي متساوية القيمة، قيمة كل سهم منها واحد (١) ريال سعودي مدفوعة القيمة بالكامل، وسيلبغ رأس الشركة بعد الطرح عشرين مليون (٢٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مقسم إلى عشرين مليون (٢٠,٠٠٠,٠٠٠) سهم عادي متساوية القيمة، قيمة كل سهم منها (١) ريال سعودي مدفوعة القيمة بالكامل.

ويتمثل عنوان المقر الرئيس للشركة في الرياض، طريق الملك عبدالعزيز الفرعي حي الياسمين، ص.ب. ١٣٣٢٢ الرياض ١٣٣٢٢ المملكة العربية السعودية.

٢-٣ تاريخ الشركة وأهم التطورات في هيكل رأس مالها

- تأسست شركة بسمة اديم الطبية («الشركة» أو «المصدر») كشركة ذات مسؤولية محدودة بتاريخ ١٢/٢٨/١٤٣٣هـ (الموافق ١٣/١١/٢٠١٢م) بموجب السجل التجاري رقم (١٠١٠٣٥٨٦١٢) وتاريخ ١٠/٠٢/١٤٣٤هـ (الموافق ٢٣/١٢/٢٠١٢م) الصادر من مدينة الرياض برأس مال قدرة خمسين ألف ريال (٥٠,٠٠٠) ريال سعودي مقسمة إلى خمسين (٥٠) حصة نقدية متساوية القيمة. وقيمة كل حصة منها ألف (١,٠٠٠) ريال سعودي. وتم توزيعها على كل من الشركاء: (١) السيد محمد عبدالعزيز سعد البواردي ويمتلك حصص بعدد ثمانية عشر (١٨) حصة بقيمة اسمية ثمانية عشر ألف (١٨,٠٠٠) ريال سعودي وتمثل نسبة (٣٦.٠٠٪) من إجمالي ملكية الشركة. (٢) السيد/ معاذ عبدالرحمن سليمان العنقري ويمتلك حصص بعدد ستة عشر (١٦) حصة وبقيمة اسمية ستة عشر ألف (١٦,٠٠٠) ريال سعودي وتمثل نسبة (٣٢.٠٠٪) من إجمالي ملكية الشركة (٣) السيد/ عبدالله سعد محمد القديري ويمتلك حصص بعدد ستة عشر (١٦) حصة وبقيمة اسمية ستة عشر ألف (١٦,٠٠٠) ريال سعودي وتمثل نسبة (٣٢.٠٠٪) من إجمالي ملكية الشركة.
- وبتاريخ ٢٣/٠٤/١٤٤٠هـ (الموافق ٣٠/١٢/٢٠١٨م) قرر الشركاء السيد/ معاذ عبدالرحمن سليمان العنقري التنازل بدون مقابل عن كامل حصصه في رأس مال الشركة والبالغة ستة عشر (١٦) حصة وبقيمة ستة عشر ألف (١٦,٠٠٠) إلى كل من: السيد/ محمد عبدالله علي السرحان بعدد خمس (٥) حصص وبقيمة اسمية خمسة آلاف (٥,٠٠٠) ريال سعودي كشريك جديد في الشركة وإلى السيد/ طلال مغيلث دخيل الله النصر بعدد إحدى عشر (١١) حصص وبقيمة اسمية إحدى عشر ألف (١١,٠٠٠) ريال سعودي كشريك جديد كما وقرر الشركاء السيد/ محمد عبدالعزيز سعد البواردي التنازل عن عدد ثلاثة (٣) حصص وبقيمة اسمية ثلاثة آلاف ريال وبدون مقابل إلى السيد/ محمد عبدالله علي السرحان ليصبح الشركاء الحاليون المالكون للشركة هم: (١) عبدالله سعد محمد القديري ويمتلك حصص بعدد ستة عشر (١٦) حصة وبقيمة اسمية ستة عشر ألف (١٦,٠٠٠) ريال سعودي وتمثل نسبة (٣٢.٠٠٪) من إجمالي ملكية الشركة (٢) السيد/ محمد عبدالعزيز سعد البواردي ويمتلك حصص بعدد خمسة عشر (١٥) حصة وبقيمة اسمية خمسة عشر ألف (١٥,٠٠٠) ريال سعودي وتمثل نسبة (٣٠.٠٠٪) من إجمالي ملكية الشركة (٣) السيد/ طلال مغيلث دخيل الله النصر ويمتلك حصص بعدد إحدى عشر (١١) حصة وبقيمة اسمية إحدى عشر ألف (١١,٠٠٠) ريال سعودي وتمثل نسبة (٢٢.٠٠٪) من إجمالي ملكية الشركة (٤) السيد/ محمد عبدالله علي السرحان ويمتلك حصص بعدد ثمانية (٨) حصص وبقيمة اسمية ثمانية آلاف (٨,٠٠٠) ريال سعودي وتمثل نسبة (١٦.٠٠٪) من إجمالي ملكية الشركة.
- وبتاريخ ٢٦/١٠/١٤٤٤هـ (الموافق ١٦/٠٥/٢٠٢٣م) قرر الشركاء زيادة رأس المال من مبلغ خمسين ألف (٥٠,٠٠٠) ريال سعودي إلى مائة ألف (١٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مقسمة إلى عشرة آلاف (١٠,٠٠٠) حصة نقدية متساوية القيمة. وقيمة كل حصة منها عشرة (١٠) ريال سعودي. وقد تمت هذه الزيادة عن طريق التحويل من رصيد المساهمات الإضافية في رأس المال كما قرر الشركاء/عبدالله سعد محمد القديري، محمد عبدالعزيز سعد البواردي، طلال مغيلث دخيل الله النصر، محمد عبدالله علي السرحان التنازل عن عدد (١١١) و(١٩١) و(٩٣) و(٥٥) بدون مقابل إلى الشركاء/ شركة سهمين للاستثمار بحيث يصبح رأس مال الشركاء كالاتي: (١) السيد/ عبدالله سعد محمد القديري ويمتلك حصص بعدد ثلاثة آلاف وتسعة وثمانين (٣,٠٨٩) حصة بقيمة اسمية ثلاثين ألف وثمان مئة وتسعون (٣٠,٨٩٠) ريال سعودي وتمثل نسبة (٣٠.٨٩٪) من إجمالي ملكية الشركة. (٢) السيد/ محمد عبدالعزيز سعد البواردي ويمتلك حصص بعدد الفين وثمان

مئة وتسعة (٢,٨٠٩) حصة وبقيمة اسمية ثمانية وعشرون الف وتسعون (٢٨,٠٩٠) ريال سعودي وتمثل نسبة (٢٨.٠٩٪) من اجمالي ملكية الشركة، (٣) السيد/ طلال مغيلث دخيل الله النصار ويمتلك حصص بعدد الفين ومئة وسبعة (٢,١٠٧) حصة ببقيمة اسمية واحد وعشرين الف وسبعين (٢١,٠٧٠) ريال سعودي وتمثل نسبة (٢١.٠٧٪) من اجمالي ملكية الشركة، (٤) السيد/ محمد عبدالله علي السرحان ويمتلك حصص بعدد الف وخمس مئة وخمسة واربعين (١,٥٤٥) حصة ببقيمة اسمية خمسة عشر الف واربع مئة وخمسين (١٥,٤٥٠) ريال سعودي وتمثل نسبة (١٥.٤٥٪) من اجمالي ملكية الشركة، (٥) الشريك/ شركة سهمين للاستثمار ويمتلك حصص بعدد اربع مئة وخمسين (٤٥٠) حصة ببقيمة اسمية اربع الاف وخمس مئة (٤,٥٠٠) ريال سعودي وتمثل نسبة (٤.٥٠٪) من اجمالي ملكية الشركة.

• وبتاريخ ٢٩/٠٨/١٤٤٥هـ الموافق (٢٠٢٤/٠٣/١٠م) قرر الشركاء زيادة رأس المال من مبلغ مائة ألف (١٠٠,٠٠٠) ريال سعودي إلى تسعة ملايين وخمسمئة الف (٩,٥٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مقسمة إلى تسعة ملايين وخمسمئة الف (٩,٥٠٠,٠٠٠) حصة نقدية متساوية القيمة. وقيمة كل حصة منها واحد (١) ريال سعودي. بحيث يصبح هيكل ملكية الشركة كالآتي: (١) السيد/ عبدالله سعد محمد القديري ويمتلك حصص بعدد مليونين وتسعمئة وأربعة وثلاثين وخمسمئة (٢,٩٣٤,٥٥٠) ريال سعودي وتمثل نسبة (٣٠.٨٩٪) من اجمالي ملكية الشركة. (٢) السيد/ محمد عبدالعزيز سعد البواردي ويمتلك حصص بعدد مليونين وستمئة وثمانية وستين وخمسمئة وخمسين (٢,٦٦٨,٥٥٠) حصة وبقيمة اسمية مليونين وستمئة وثمانية وستين وخمسمئة وخمسين (٢,٦٦٨,٥٥٠) ريال سعودي وتمثل نسبة (٢٨.٠٩٪) من اجمالي ملكية الشركة، (٣) السيد/ طلال مغيلث دخيل الله النصار ويمتلك حصص بعدد مليونين الف وستمئة وخمسون (٢,٠٠١,٦٥٠) حصة ببقيمة اسمية مليونين الف وستمئة وخمسون (٢,٠٠١,٦٥٠) ريال سعودي وتمثل نسبة (٢١.٠٧٪) من اجمالي ملكية الشركة، (٤) السيد/ محمد عبدالله علي السرحان ويمتلك حصص بعدد مليون واربعمئة وسبعة وستين الف وسبعمئة وخمسين (١,٤٦٧,٧٥٠) حصة ببقيمة اسمية مليون واربعمئة وسبعة وستين الف وسبعمئة وخمسين (١,٤٦٧,٧٥٠) ريال سعودي وتمثل نسبة (١٥.٤٥٪) من اجمالي ملكية الشركة، (٥) الشريك/ شركة سهمين للاستثمار ويمتلك حصص بعدد اربعمئة وسبعة وعشرين الف وخمسمئة (٤٢٧,٥٠٠) حصة ببقيمة اسمية اربعمئة وسبعة وعشرين الف وخمسمئة (٤٢٧,٥٠٠) ريال سعودي وتمثل نسبة (٤.٥٠٪) من اجمالي ملكية الشركة، وقد تم الوفاء بهذه الزيادة عن طريق تحويل مبلغ (١,١٤٢,٧٤٨) ريال سعودي من رصيد المساهمات الإضافية في رأس المال ومبلغ (٨,٢٥٧,٢٥٢) ريال سعودي من الأرباح المبقة.

• وبتاريخ ٠٥/١٢/١٤٤٥هـ الموافق (٢٠٢٤/٠٦/١١م) قرر الشركاء زيادة رأس المال من مبلغ تسعة ملايين وخمسمائة ألف (٩,٥٠٠,٠٠٠) ريال سعودي إلى ستة عشر مليون (١٦,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مقسمة إلى ستة عشر مليون (١٦,٠٠٠,٠٠٠) حصة نقدية متساوية القيمة، وقيمة كل حصة منها واحد (١) ريال سعودي، وقد تم الوفاء بالزيادة نقداً من قبل الشركاء.

• وبتاريخ ٠٦/١٢/١٤٤٥هـ (الموافق ١٢/٠٦/٢٠٢٤م) تنازل الشريك محمد عبدالعزيز سعد البواردي عن عدد مليون وخمسمائة وأربع آلاف (١,٥٠٤,٠٠٠) حصة إلى عدد ثمانية (٨) شركاء جدد بما لها من حقوق وما عليها من التزامات ويدون مقابل وهم كالتالي: (١) السيد فراج بن سعد البلوي بعدد (٤٠٠,٠٠٠) حصة، (٢) السيدة نورة إبراهيم السندي بعدد (٣٢٠,٠٠٠) حصة، (٣) السيد/ إبراهيم شفيق العقيلي بعدد (٢٤٠,٠٠٠) حصة، (٤) السيد/ عبدالعزيز أحمد البليهص بعدد (١٦٠,٠٠٠) حصة، (٥) السيد/ يزيد عبدالعزيز البواردي بعدد (٩٦,٠٠٠) حصة، (٦) السيد/ متعب سعد القديري بعدد (٩٦,٠٠٠) حصة، (٧) السيد/ خالد مغيلث النصار بعدد (٩٦,٠٠٠) حصة، (٨) السيدة/ نورة بنت ناصر السهلي بعدد (٩٦,٠٠٠) حصة، كما وافق الشركاء بالإجماع على تحويل الكيان القانوني للشركة إلى شركة مساهمة مغلقة.

• وبتاريخ ٢١/١٢/١٤٤٥هـ (الموافق ٢٧/٠٦/٢٠٢٤م) وافقت الجمعية العامة غير العادية على شراء الشركة لأسهمها والاحتفاظ بها كأسهم خزينة، وذلك من خلال تنازل جميع مساهمي الشركة عن جزء من ملكية كل منهم في الشركة. كما تمت الموافقة على زيادة رأس مال الشركة من ستة عشر مليون (١٦,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي إلى عشرين مليون (٢٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مقسم إلى عشرين مليون (٢٠,٠٠٠,٠٠٠) سهم عادي، عن طريق إصدار عدد أربعة ملايين (٤,٠٠٠,٠٠٠) سهم عادي جديد تمثل نسبة (٢٠.٠٠٪) من أسهم الشركة بعد الطرح وزيادة رأس المال (تمثل نسبة (٢٥.٠٠٪) من أسهم الشركة قبل الطرح وزيادة رأس المال) وطرحها على فئات المستثمرين المؤهلين لغرض التسجيل والإدراج في السوق المالية السعودية الموازية، وذلك بعد الحصول على الموافقات اللازمة من الجهات ذات العلاقة، ووافقت الجمعية أيضاً على التنازل من قبل المساهمين الحاليين عن حقوق الأولوية في الاكتتاب في أسهم زيادة رأس المال.

يبلغ رأس مال الشركة الحالي كما في تاريخ هذه النشرة قبل الطرح ستة عشر مليون (١٦,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مقسم إلى ستة عشر مليون (١٦,٠٠٠,٠٠٠) سهم عادي متساوية القيمة، قيمة كل سهم منها واحد (١) ريال سعودي مدفوعة القيمة بالكامل، وسبيل رأس الشركة بعد الطرح عشرين مليون (٢٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مقسم إلى عشرين مليون (٢٠,٠٠٠,٠٠٠) سهم عادي متساوية القيمة، قيمة كل سهم منها (١) ريال سعودي مدفوعة القيمة بالكامل.

جميع أسهم الشركة هي أسهم عادية من فئة واحدة، ولا يعطى أي سهم لحامله حقوق تفضيلية. ويعطى كل سهم لحامله الحق في صوت واحد ولا يعطى أي مساهم أي حقوق تفضيلية، ويحق لكل مساهم أياً كان عدد أسهمه حضور اجتماعات الجمعية العامة للمساهمين والتصويت فيها، كما يحق لكل مساهم أن يوكل عنه شخصاً آخر من غير أعضاء مجلس إدارة الشركة أو عمالي الشركة لينوب عنه في حضور اجتماعات الجمعية العامة، والتصويت فيها.

٣-٣ المساهمون الكبار في الشركة

يوضح الجدول التالي المساهمين الكبار في الشركة الذين يملك كلاً منهم خمسة بالمائة (٥٪) أو أكثر من أسهم الشركة:

الجدول رقم (٥): المساهمون الكبار في الشركة

الاسم	قبل الطرح		بعد الطرح	
	عدد الأسهم (سهم)	نسبة الملكية (%)	عدد الأسهم (سهم)	نسبة الملكية (%)
عبدالله سعد محمد القديري	٤,٠٢٠,٠٣٣	٪٢٥.١٩	٤,٠٢٠,٠٣٣	٪٢٠.١٥
محمد عبدالعزيز سعد البواردي	٣,٦٦٤,٧٣٤	٪٢٢.٩٠	٣,٦٦٤,٧٣٤	٪١٨.٣٢
طلال مغيث دخيل الله النصار	٢,٧٤٨,٨٧٦	٪١٧.١٨	٢,٧٤٨,٨٧٦	٪١٢.٧٤
محمد عبدالله علي السرحان	٢,٠١٥,٦٦٩	٪١٢.٦٠	٢,٠١٥,٦٦٩	٪١٠.٠٨
أسهم الخزينة	١,٦٠٠,٠٠٠	٪١٠.٠٠	١,٦٠٠,٠٠٠	٪٨.٠٠
الإجمالي	١٤,٠٥٩,٣١٢	٪٨٧.٨٧	١٤,٠٥٩,٣١٢	٪٧٠.٢٩

المصدر: الشركة

٤-٣ هيكل ملكية الشركة قبل وبعد الطرح

يوضح الجدول التالي هيكل ملكية الشركة قبل وبعد الطرح:

الجدول رقم (٦): هيكل ملكية الشركة قبل وبعد الطرح

اسم المساهم	قبل الطرح		بعد الطرح	
	عدد الأسهم (سهم)	نسبة الملكية (%)	عدد الأسهم (سهم)	نسبة الملكية (%)
عبدالله سعد محمد القديري	٤,٠٢٠,٠٣٣	٪٢٥.١٩	٤,٠٢٠,٠٣٣	٪٢٠.١٥
محمد عبدالعزيز سعد البواردي	٣,٦٦٤,٧٣٤	٪٢٢.٩٠	٣,٦٦٤,٧٣٤	٪١٨.٣٢
طلال مغيث دخيل الله النصار	٢,٧٤٨,٨٧٦	٪١٧.١٨	٢,٧٤٨,٨٧٦	٪١٢.٧٤
محمد عبدالله علي السرحان	٢,٠١٥,٦٦٩	٪١٢.٦٠	٢,٠١٥,٦٦٩	٪١٠.٠٨
أسهم الخزينة	١,٦٠٠,٠٠٠	٪١٠.٠٠	١,٦٠٠,٠٠٠	٪٨.٠٠
شركة سهمين للاستثمار*	٥٨٧,٠٨٨	٪٣.٦٧	٥٨٧,٠٨٨	٪٢.٩٤
فراج بن سعد البلوي	٣٦٠,٠٠٠	٪٢.٢٥	٣٦٠,٠٠٠	٪١.٨٠
نوره بنت إبراهيم السندي	٢٨٨,٠٠٠	٪١.٨٠	٢٨٨,٠٠٠	٪١.٤٤
إبراهيم بن شفيق العقيلي	٢١٦,٠٠٠	٪١.٣٥	٢١٦,٠٠٠	٪١.٠٨
عبدالعزيز بن أحمد البليهيص	١٤٤,٠٠٠	٪٠.٩٠	١٤٤,٠٠٠	٪٠.٧٢
يزيد بن عبدالعزيز البواردي	٨٦,٤٠٠	٪٠.٥٤	٨٦,٤٠٠	٪٠.٤٣
متعب بن سعد القديري	٨٦,٤٠٠	٪٠.٥٤	٨٦,٤٠٠	٪٠.٤٣
خالد بن مغيث النصار	٨٦,٤٠٠	٪٠.٥٤	٨٦,٤٠٠	٪٠.٤٣
نوره بنت ناصر السهلي	٨٦,٤٠٠	٪٠.٥٤	٨٦,٤٠٠	٪٠.٤٣
أسهم جديدة للطرح على المستثمرين المؤهلين	-	-	٤,٠٠٠,٠٠٠	٪٢٠.٠٠
الإجمالي	١٦,٠٠٠,٠٠٠	٪١٠٠.٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٪١٠٠.٠٠

المصدر: الشركة

* يوجد لدى عضو مجلس الإدارة السيد/عزام عمر المفدى ملكية غير مباشرة بنسبة (١.٨٣٪) قبل الطرح، وستصبح بنسبة (١.٤٧٪) بعد الطرح، وذلك ناتج عن ملكيته بنسبة (٥٠.٠٠٪) في شركة سهمين للاستثمار والتي تملك نسبة (٣.٦٧٪) من أسهم الشركة قبل الطرح وستصبح بنسبة (٢.٩٤٪) بعد الطرح، ولا يوجد أي ملكية غير مباشرة لأي من المساهمين الآخرين.

٥-٣ الطبيعة العامة لأعمال الشركة

بموجب السجل التجاري رقم (١٠١٠٣٥٨٦١٢) وتاريخ ١٠/٠٢/١٤٣٤هـ (الموافق ٢٣/١٢/٢٠١٢م) الصادر من مدينة الرياض.

وتتمثل أنشطة الشركة كما في سجلها التجاري فيما يلي:

١. المجمعات الطبية التخصصية.
٢. مراكز جراحة اليوم الواحد.
٣. العيادات الطبية.
٤. التشغيل الطبي للمجمعات الطبية ومراكز جراحة اليوم الواحد.

وتتمثل أنشطة الشركة كما في النظام الأساسي بمزاولة وتنفيذ الأغراض التالية:

١. أنشطة صحة الانسان والعمل الاجتماعي.

وتمارس الشركة أغراضها وفق الأنظمة المتبعة وبعد الحصول على التراخيص اللازمة من الجهات المختصة إن وجدت.

هذا وقد حصلت الشركة على كافة التراخيص النظامية اللازمة للأنشطة الحالية، والتي جميعها سارية المفعول حتى تاريخ هذه النشرة. (ولمزيد من المعلومات حول التراخيص التي تمارس الشركة أنشطتها بموجبها فضلاً راجع القسم رقم (٣-١٤) «التراخيص والشهادات الحكومية» في هذه النشرة).

ويتمثل نشاط الشركة الفعلي الحالي كما في تاريخ هذه النشرة في طب وعلاج وتجميل الأسنان. (ولمزيد من المعلومات حول نشاط الشركة فضلاً راجع القسم رقم (٣-١٠) «الطبيعة العامة لأعمال الشركة» في هذه النشرة).

لا يوجد للشركة أي أنشطة جديدة مهمة حتى تاريخ هذه النشرة.

٦-٣ رؤية الشركة

تقديم تجربة وخدمات علاجية بطريقة احترافية ومدروسة من قبل استشاريين وأخصائيين سعوديين للوصول إلى أعلى درجات الرضى للمراجعين.

٧-٣ رسالة الشركة

تقديم مخرجات علاجية بأعلى درجات الجودة مقدمة من قبل استشاريين وأخصائيين سعوديين في كافة تخصصات طب الأسنان تقديم الخدمات ضمن تقنيات حديثة ومواد ذات جودة عالية تقديم خدمة وتجربة علاجية للمراجعين ضمن بيئة عمل صحية.

٨-٣ استراتيجية الشركة

اعتمدت سمايل كير لطب الأسنان خلال عام ٢٠٢٣م. مراجعة وتحديث الخطة الاستراتيجية للسنوات القادمة وبإدارة بتقييم ومراجعة الأهداف الاستراتيجية وفق الإنجازات والمؤشرات الفعلية خلال الأعوام السابقة ودراسة مستجدات الفرص المتاحة في سوق القطاع الصحي.

- زيادة الحصة السوقية في القطاع الصحي وقطاع طب الأسنان لتقديم أعلى درجات الجودة، من خلال زيادة الطاقة الاستيعابية للعيادات وإضافة عدد من الأطباء والممرضين والكادر الطبي والكادر الإداري لزيادة عدد المرضى.
- زيادة الحصة السوقية من خلال التوسع في نشاط طب الأسنان، وقطاع الجلدية
- زيادة الحصة السوقية أيضاً من خلال فتح عدة فروع أخرى لزيادة الحصة السوقية في القطاع الصحي
- فتح عدة فروع في مدينة الرياض ومدن المملكة العربية السعودية بهدف توفير أعلى جودة في الخدمات من قبل الاستشاريين والأخصائيين.
- التوسع في تقديم خدمات مرافقة لطب الأسنان منها المعامل الطبية والخدمات الصحية وجراحة اليوم الواحد في مدن المملكة العربية السعودية، والتوسع أيضاً في قطاع الجلدية والتجميل وخدمات أخرى.
- استقطاب كادر طبي مميز من استشاريين وأخصائيين ذوي جودة عالية من حملة أعلى الشهادات الطبية.
- الالتزام التام بالمعايير الأخلاقية والمهنية في كافة مجالات العمل.

٩-٣ نواحي القوة والمزايا التنافسية للشركة

- تقديم أعلى درجات الجودة العلاجية من قبل استشاريين وأخصائيين ذوي جودة عالية من حملة أعلى الشهادات الطبية السعودية والعالمية.
- الحرص على الوصول لأعلى جودة ورضا لدى المراجعين.
- تحقيق نمو عالي في أعداد المرضى نظير الجودة العالية المقدمة للمرضى والسمعة الجيدة في قطاع.
- مستوى أرباح ممتاز ونمو عالي في الأرباح خلال السنوات الماضية.
- مركز مالي مستقر.
- مكان عمل مميز لكافة موظفي العيادة مما ساعد في استقطاب عدد من نخبة الاستشاريين والكوادر الصحية المتميزة.

١٠-٣ الطبيعة العامة لأعمال الشركة

تعمل بسمة اديم الطبية في مجال طب وعلاج وتجميل الأسنان وتقدم خدماتها لعملائها من خلال كادرها الطبي المحترف والمتخصص في طب الأسنان العلاجي والتجميلي والذي يسعى لتقديم خدمات طبية احترافية بجودة عالية ترضي جميع العملاء، وذلك من خلال فرعها المتواجد داخل مدينة الرياض.

١-١-٣ عدد العيادات ومتوسط الزيارات اليومية للفرع

الجدول رقم (٧): متوسط الزيارات اليومية

الفترة	الفرع	عدد العيادات	متوسط الزيارات اليومية	متوسط الإيراد للزيارة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	سمايل كير ١ (الفرع الرئيسي)	١٠	٦٩	٨٧٧
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	سمايل كير ١ (لفرع الرئيسي)	٢٠	٧٥	٩٨٢
٣٠ يونيو ٢٠٢٤	سمايل كير ١ (لفرع الرئيسي)	٢٠	٧٥	٩٣٦

المصدر: الشركة

٢-١-٣ تفاصيل إيرادات الشركة حسب الخدمة الطبية

تمارس الشركة أنشطتها من خلال عيادتها الواقعة في مدينة الرياض.

ويوضح الجدول أدناه تفاصيل إيرادات الشركة حسب الخدمة الطبية المقدمة:

الجدول رقم (٨): إيرادات الشركة وفقاً للخدمة الطبية المقدمة

الخدمات	متوسط الزيارات للمريض	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢		٣١ ديسمبر ٢٠٢٣		٣٠ يونيو ٢٠٢٤	
		المبلغ (ريال سعودي)	النسبة من الإيرادات (%)	المبلغ (ريال سعودي)	النسبة من الإيرادات (%)	المبلغ (ريال سعودي)	النسبة من الإيرادات (%)
تقويم الأسنان ORTHO	١٢	٩,٠٩٧,٦٥٨	%٤١.٥٠	١٠,٥٥١,٠٨٥	%٣٩.٧٨	٥,٦٦٠,١٨٠	%٣٦.٧٢
تركيبات الأسنان PROSTHO	٣	٥,٨٨١,٣٥٦	%٢٦.٨٣	٦,٦٨٧,٨٧١	%٢٥.٢١	٣,٧٣٧,٨٧٠	%٢٤.٢٥
علاج اللثة والجراحة PERIO	٤	٢,٣٧٥,٧١٩	%١٠.٨٤	٢,٧٣٢,٣٤٣	%١٠.٣٠	١,٥٨٢,٢٨٢	%١٠.٢٧
حشوات الأسنان RESTO	١	٢,١٥٢,٣١٨	%٩.٨٢	٣,٤٠٣,٤٦٤	%١٢.٨٣	٢,٧٨٩,٦٦٢	%١٨.١٠
علاج عصب ENDO	١	١,٥٨١,٦٤٣	%٧.٢١	٢,١٦٨,١٧٩	%٨.١٧	١,١٧٤,٤٥٩	%٧.٦٢
طب عام أسنان GP	١	٤٤٤,٧١٠	%٢.٠٣	٣٦٩,٥٧٠	%١.٣٩	٣٩,٩٥٢	%٠.٣٦
تنظيف الأسنان HYGIN	١	٢٣٦,٤٨٠	%١.٠٨	٣٥٤,٩١٩	%١.٣٤	٢٨٤,٨٥٩	%١.٨٥
أسنان أطفال PEDO	١	١٥٢,٢٣٩	%٠.٦٩	٢٥٧,٠٣٥	%٠.٩٧	١٤٤,١٤٠	%٠.٩٤
الاجمالي	-	٢١,٩٢٢,١٢٣	%١٠٠.٠٠	٢٦,٥٢٤,٤٦٥	%١٠٠.٠٠	١٥,٤١٣,٤٠٤	%١٠٠.٠٠

المصدر: الشركة

١١-٣ كبار العملاء

كما بتاريخ هذه النشرة لا يوجد لدى الشركة أي كبار عملاء حيث أن الشركة تتعامل مع المراجعين بشكل مباشر وليس لديها تعامل مع أي من شركات التأمين.

١٢-٣ كبار الموردين

توضح الجداول التالية قائمة أكبر خمسة موردين للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م و ٢٠٢٣ م و ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م، علماً أن جميع الموردين الكبار لجميع السنوات والفترات المالية أدناه هم مستقلين والعلاقة معهم تقوم على أساس تعاقدية:

الجدول رقم (٩): قائمة أكبر خمسة موردين كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م		مواد التوريد	طبيعة العلاقة	الدولة	طرف مستقل/غير مستقل	المورد	م
النسبة من إجمالي تكلفة المبيعات (%)	القيمة (ريال سعودي)						
١٦.١٥%	٢,٤٢٤,٨٩٤	معمل	تعاقدية	الإمارات	مستقل	مورد (١)	١
٤.٠٥%	٦٠٧,٧٨٩	كراسي اسنان	تعاقدية	السعودية	مستقل	مورد (٢)	٢
٣.١٥%	٤٧٣,١١٨	معمل	تعاقدية	الإمارات	مستقل	مورد (٣)	٣
١.٨٧%	٢٨١,٢١٧	زرعات	تعاقدية	السعودية	مستقل	مورد (٤)	٤
١.٧٤%	٢٦١,٧٧٤	معمل	تعاقدية	السعودية	مستقل	مورد (٥)	٥
٢٦.٩٧%		٤,٠٤٨,٧٩٢		الإجمالي			

المصدر: الشركة

الجدول رقم (١٠): قائمة أكبر خمسة موردين كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م		مواد التوريد	طبيعة العلاقة	الدولة	طرف مستقل/غير مستقل	المورد	م
النسبة من إجمالي تكلفة المبيعات (%)	القيمة (ريال سعودي)						
١٧.٧٩%	٣,٢٢٤,٨٣٣	معمل	تعاقدية	الإمارات	مستقل	مورد (١)	١
٤.٣٦%	٧٩٢,٨٢٢	كراسي اسنان	تعاقدية	السعودية	مستقل	مورد (٢)	٢
٣.٨٤%	٦٩٩,٢٨٣	معمل	تعاقدية	الإمارات	مستقل	مورد (٣)	٣
٢.٠٣%	٣٦٩,٢٢٣	زرعات	تعاقدية	السعودية	مستقل	مورد (٤)	٤
٢.٠١%	٣٦٦,٤٦٣	معمل	تعاقدية	السعودية	مستقل	مورد (٥)	٥
٣٠.٠٤%		٥,٤٦٢,٦٢٤		الإجمالي			

المصدر: الشركة

الجدول رقم (١١): قائمة أكبر خمسة موردين كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م		مواد التوريد	طبيعة العلاقة	الدولة	طرف مستقل/غير مستقل	المورد	م
النسبة من إجمالي تكلفة المبيعات (%)	القيمة (ريال سعودي)						
١٧.٤٣%	١,٨٨٣,٣٥٠	قوالب تقويم	تعاقدية	الإمارات	مستقل	مورد (١)	١
٤.٧٧%	٥١٥,٧٤٦	زرعات سنوية	تعاقدية	السعودية	مستقل	مورد (٢)	٢
٣.١٦%	٣٤١,١٢٥	تركيبات أسنان	تعاقدية	الإمارات	مستقل	مورد (٣)	٣
٢.٥٠%	٢٧٠,٠٨٠	تركيبات أسنان	تعاقدية	السعودية	مستقل	مورد (٤)	٤
٠.٨٥%	٩٢,٢٢٩	مواد طبية	تعاقدية	السعودية	مستقل	مورد (٥)	٥
٢٨.٧٢%		٣,١٠٢,٥٣٠		الإجمالي			

المصدر: الشركة

١٣-٣ المشاريع تحت التنفيذ

لا يوجد أي مشاريع تحت التنفيذ كما بتاريخ هذه النشرة.

١٤-٣ التراخيص والشهادات الحكومية

حصلت الشركة وفروعها على عدد من التراخيص والتصاريح من الجهات المعنية لتمكينهم من القيام بأعمالهم، وهي كما يلي:

الجدول رقم (١٢): التراخيص والشهادات الحكومية

التاريخ الانتهاء	تاريخ الإصدار/التجديد	الجهة المصدرة	رقم الترخيص	صاحب الترخيص/ الشهادة	الترخيص/الشهادة
١٤٥٠/٠٢/١٠هـ (الموافق ٢٠٢٨/٠٧/٠٣م)	١٤٣٤/٠٢/١٠هـ (الموافق ٢٠١٢/١٢/٢٣م)	وزارة التجارة	١٠١٠٣٥٨٦١٢	شركة بسمة اديم الطبية	السجل التجاري (الرئيسي)
١٤٥٠/٠٣/١٦هـ (الموافق ٢٠٢٨/٠٨/٠٧م)	١٤٣٤/٠٣/١٦هـ (الموافق ٢٠١٣/٠١/٢٨م)	وزارة التجارة	١٠١٠٣٦٢٦٠٣	شركة بسمة اديم الطبية	السجل التجاري (فرع الشركة، الرياض)
١٤٥٠/٠٢/٢٩هـ (الموافق ٢٠٢٨/٠٧/٢٢م)	١٤٣٤/٠١/٠٧هـ (الموافق ٢٠١٢/١١/٢١م)	المديرية العامة للشؤون الصحية	١٤١٠١٠١٣٠٥٠٠٠١٦٠	شركة بسمة اديم الطبية	ترخيص فتح مؤسسة صحية خاصة
١٤٤٦/١١/١٢هـ (الموافق ٢٠٢٥/٠٥/١٠م)	١٤٣٥/١١/١٢هـ (الموافق ٢٠١٤/٠٩/٠٧م)	أمانة منطقة الرياض - البلدية	٤٠٠٣١٨٥٨٥٨١	شركة بسمة اديم الطبية	رخصة نشاط تجاري
١٤٥٠/٠٢/١٠هـ (الموافق ٢٠٢٨/٠٧/٠٣م)	١٤٣٤/٠٢/١٠هـ (الموافق ٢٠١٢/١٢/٢٣م)	غرفة الرياض	١٠١٠٣٥٨٦١٢	شركة بسمة اديم الطبية	شهادة اشتراك
١٤٤٦/١١/٠٢هـ (الموافق ٢٠٢٥/٠٤/٣٠م)	١٤٤٥/١٠/٢٢هـ (الموافق ٢٠٢٤/٠٤/٣٠م)	هيئة الزكاة والضريبة والجمارك	١٠٢٢٢٣٢٧٤٦	شركة بسمة اديم الطبية	شهادة الزكاة
لا يوجد	١٤٤٤/٠٢/٢٩هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٩/٢٥م)	هيئة الزكاة والضريبة والجمارك	٣٠٠٧٤٨٨٢٥٩	شركة بسمة اديم الطبية	شهادة تسجيل ضريبية القيمة المضافة

المصدر: الشركة

١٥-٣ قائمة العقارات المملوكة للشركة

كما بتاريخ هذه النشرة لا يوجد لدى الشركة أي أراضي مملوكة.

١٦-٣ قائمة العقارات التي تستأجرها الشركة

يوضح الجدول التالي قائمة بالعقارات التي تستأجرها الشركة كما في تاريخ هذه النشرة.

الجدول رقم (١٣): قائمة العقارات التي تستأجرها الشركة

القيمة الإيجار السنوي (ريال سعودي)	مدة العقد	المدينة	الاستخدام	المؤجر	العقار
٧٠٠,٠٠٠	عشرة سنين ميلادية تبدأ من تاريخ ٢٠٢٢/٠٧/٠١م وحتى تاريخ ٢٠٣٠/٠٦/٣٠م.	الرياض - طريق الملك عبدالعزيز	عيادات الشركة ومقرها الرئيسي	مؤجر فرد	مبنى
٥٨,٠٠٠	٥ سنوات ميلادية تبدأ من تاريخ ٢٠٢٢/٠٤/٠١م، وحتى تاريخ ٢٠٢٧/٠٣/٣١م.	الرياض	سكن موظفين	مؤجر فرد	فيلا

المصدر: الشركة

١٧-٣ العلامات التجارية

قامت الشركة بحماية ملكيتها الفكرية وذلك من خلال تسجيل العلامات التجارية الخاصة بمنتجاتها لدى الهيئة السعودية للملكية الفكرية كما في الجدول التالي:

الجدول رقم (١٤): العلامات التجارية للشركة

العلامة التجارية	اسم المالك	رقم التسجيل	تاريخ التسجيل	بلد التسجيل	تاريخ بداية الحماية	تاريخ نهاية الحماية
	مركز ابتسامة كير الطبي	١٤٤٢٠١٣٠٨٨	١٤٤٢/٠٧/٠٤هـ	المملكة العربية السعودية	١٤٤٢/٠٤/٢٤هـ	١٤٥٢/٠٤/٢٣هـ (الموافق ٢٠٢٠/٠٨/٢٣م)
	مركز ابتسامة كير الطبي	TM-01-00-26997-24	١٤٤٦/٠٢/٢٤هـ	المملكة العربية السعودية	١٤٤٦/٠١/١١هـ	١٤٥٦/٠١/١١هـ (الموافق ٢٠٢٤/٠٤/٠١م)

المصدر: الشركة

١٨-٣ الموظفين والسعودة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م، بلغ عدد موظفي الشركة (٥٣) موظف منهم (٢١) موظف سعودي و(٢٢) موظف غير سعودي، وكما في تاريخ هذه النشرة ووفقاً لبرنامج نطاقات للشركة بلغت نسبة السعودة (٥٥.٠٠٪) وتندرج تحت النطاق «البلايني».

وتوضح الجداول التالية أعداد الموظفين وتوزيعهم على إدارات الشركة خلال الأعوام ٢٠٢٢م و٢٠٢٣م والفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م.

الجدول رقم (١٥): أعداد العاملين بالشركة خلال الأعوام ٢٠٢٢م و٢٠٢٣م والفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م

	٢٠٢٢م		٢٠٢٣م		٣٠ يونيو ٢٠٢٤م	
	العدد	النسبة	العدد	النسبة	العدد	النسبة
السعوديون	٢٤	٤٦.٠٣٪	٢٥	٥٣.١٩٪	٢١	٥٨.٤٩٪
غير السعوديين	١٥	٢٨.٤٦٪	٢٢	٤٦.٨٠٪	٢٢	٤١.٥١٪
المجموع	٣٩	١٠٠.٠٠٪	٤٧	١٠٠.٠٠٪	٥٣	١٠٠.٠٠٪

المصدر: الشركة

الجدول رقم (١٦): توزيع الموظفين حسب الإدارات خلال الأعوام ٢٠٢٢م و٢٠٢٣م والفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م

الإدارة	٢٠٢٢م		٢٠٢٣م		٣٠ يونيو ٢٠٢٤م	
	السعوديون	غير السعوديين	السعوديون	غير السعوديين	السعوديون	غير السعوديين
الإدارة التنفيذية	١	٠	١	٠	١	٠
الإدارة الطبية	٢٠	١١	١٩	١٩	٢٥	١٨
الإدارة المالية	٠	١	٠	١	٠	١
إدارة التشغيل	٢	٠	٣	٠	٣	٠
إدارة الموارد البشرية	٠	٢	١	٢	١	٣
إدارة المشتريات	١	١	١	٠	١	٠
المجموع	٢٤	١٥	٢٥	٢٢	٣١	٢٢
		٣٩	٤٧	٥٣		

المصدر: الشركة

لا يوجد للشركة نشاط تجاري خارج المملكة ولا تملك أية أصول خارجها حتى تاريخ نشر هذه النشرة.

تقوم إدارة الشركة بمتابعة السوق بشكل دائم سواءً داخل المملكة أو خارجها للتعرف على المستجدات والأفكار والابتكارات الجديدة في مجال عمل الشركة، وباستثناء ذلك فإنه لا يوجد لدى الشركة أي سياسات محددة أو مكتوبة بشأن الأبحاث والتطوير للمنتجات الجديدة. ويقر أعضاء مجلس الإدارة بأنه لم يحدث أي انقطاع في أعمالها يمكن أن يؤثر أو يكون تأثيراً ملحوظاً في الوضع المالي خلال (١٢) شهراً الأخيرة حتى تاريخ هذه النشرة.

كما يقر أعضاء مجلس الإدارة بعدم وجود أي نية لإجراء أي تغيير جوهري في طبيعة عمل الشركة.

04

هيكل الملكية والهيكل التنظيمي

١-٤ هيكل ملكية الشركة قبل وبعد الطرح

يوضح الجدول التالي هيكل ملكية الشركة قبل وبعد الطرح.

الجدول رقم (١٧): هيكل ملكية الشركة قبل وبعد الطرح

بعد الطرح		قبل الطرح		اسم المساهم
نسبة الملكية (%)	عدد الأسهم (سهم)	نسبة الملكية (%)	عدد الأسهم (سهم)	
٪٢٠.١٥	٤,٠٣٠,٠٣٣	٪٢٥.١٩	٤,٠٣٠,٠٣٣	عبدالله سعد محمد القديري
٪١٨.٣٢	٣,٦٦٤,٧٣٤	٪٢٢.٩٠	٣,٦٦٤,٧٣٤	محمد عبدالعزيز سعد البواردي
٪١٣.٧٤	٢,٧٤٨,٨٧٦	٪١٧.١٨	٢,٧٤٨,٨٧٦	طلال مغيث دخيل الله النصار
٪١٠.٠٨	٢,٠١٥,٦٦٩	٪١٢.٦٠	٢,٠١٥,٦٦٩	محمد عبدالله علي السرحان
٪٨.٠٠	١,٦٠٠,٠٠٠	٪١٠.٠٠	١,٦٠٠,٠٠٠	أسهم الخزينة
٪٢.٩٤	٥٨٧,٠٨٨	٪٣.٦٧	٥٨٧,٠٨٨	شركة سهمين للاستثمار*
٪١.٨٠	٣٦٠,٠٠٠	٪٢.٢٥	٣٦٠,٠٠٠	فراج بن سعد البلوي
٪١.٤٤	٢٨٨,٠٠٠	٪١.٨٠	٢٨٨,٠٠٠	نوره بنت إبراهيم السندي
٪١.٠٨	٢١٦,٠٠٠	٪١.٣٥	٢١٦,٠٠٠	إبراهيم بن شفيق العقيلي
٪٠.٧٢	١٤٤,٠٠٠	٪٠.٩٠	١٤٤,٠٠٠	عبدالعزیز بن أحمد البليهيص
٪٠.٤٣	٨٦,٤٠٠	٪٠.٥٤	٨٦,٤٠٠	يزيد بن عبدالعزيز البواردي
٪٠.٤٣	٨٦,٤٠٠	٪٠.٥٤	٨٦,٤٠٠	متعب بن سعد القديري
٪٠.٤٣	٨٦,٤٠٠	٪٠.٥٤	٨٦,٤٠٠	خالد بن مغيث النصار
٪٠.٤٣	٨٦,٤٠٠	٪٠.٥٤	٨٦,٤٠٠	نوره بنت ناصر السهلي
٪٢٠.٠٠	٤,٠٠٠,٠٠٠	-	-	أسهم جديدة للطرح على المستثمرين المؤهلين
٪١٠٠.٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٪١٠٠.٠٠	١٦,٠٠٠,٠٠٠	الاجمالي

المصدر: الشركة

* يوجد لدى عضو مجلس الإدارة السيد/عزام عمر المفدى ملكية غير مباشرة بنسبة (١.٨٣٪) قبل الطرح، وستصبح بنسبة (١.٤٧٪) بعد الطرح، وذلك ناتج عن ملكيته بنسبة (٥٠.٠٠٪) في شركة سهمين للإستثمار والتي تملك نسبة (٣.١٧٪) من أسهم الشركة قبل الطرح وستصبح بنسبة (٢.٩٤٪) بعد الطرح، ولا يوجد أي ملكية غير مباشرة لأي من المساهمين الآخرين.

ويوضح الشكل التالي هيكل ملكية الشركة قبل الطرح:

الشكل رقم (١): هيكل ملكية الشركة قبل الطرح



المصدر: الشركة

وفيما يلي نبذة عن المساهمين في الشركة من الشركات.

١-٤-١ شركة ساهمين للاستثمار

شركة ذات مسؤولية محدودة بموجب السجل التجاري رقم (١٠١٠٧٩٢٥٨٣) وتاريخ ٢٩/٠٨/٤٢٣ هـ (الموافق ٠١/٠٤/٢٠٢٢ م)، الصادر في مدينة الرياض ويبلغ رأس عشرة آلاف (١٠,٠٠٠) ريال سعودي.

ويتمثل نشاطها في استثمار أموال الشركات التابعة للشركات القابضة، وأنشطة الشركات الاستثمارية.

ويوضح الجدول أدناه هيكل الملكية في شركة ساهمين للاستثمار:

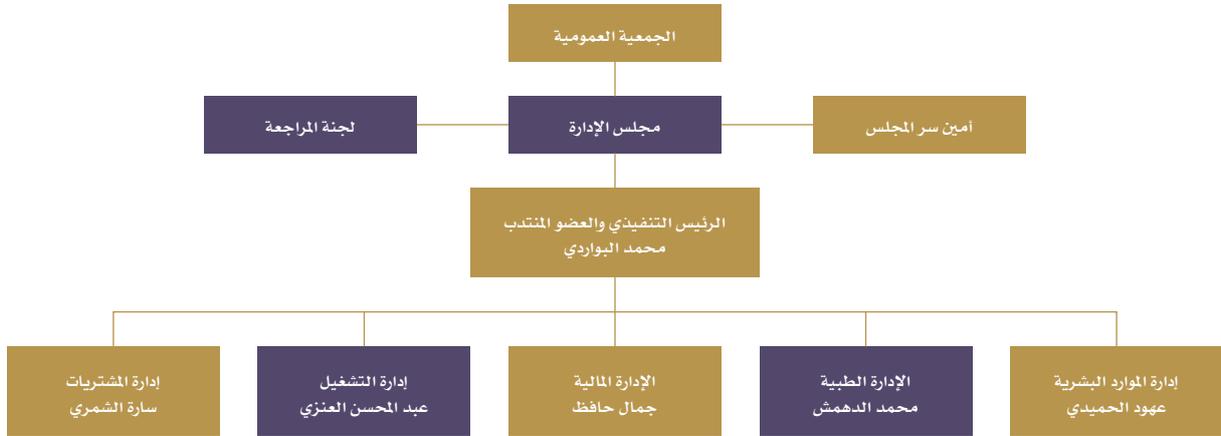
الجدول رقم (١٨): هيكل الملكية في شركة ساهمين للاستثمار

م	الاسم	عدد الحصص	قيمة الحصة (ريال سعودي)	القيمة الإجمالية (ريال سعودي)	النسبة
١	ريان عمر عبدالرحمن المفدى	٥٠٠	١٠	٥,٠٠٠	%٥٠.٠٠٠
٢	عزام عمر عبدالرحمن المفدى	٥٠٠	١٠	٥,٠٠٠	%٥٠.٠٠٠
الإجمالي					%١٠٠.٠٠٠

المصدر: الشركة

٢-٤ الهيكل التنظيمي

الشكل رقم (٢): الهيكل التنظيمي للشركة



المصدر: الشركة

٣-٤ مجلس الإدارة

١-٣-٤ أعضاء مجلس الإدارة وأمين سر المجلس

يوضح الجدول التالي أعضاء مجلس الإدارة وأمين سر المجلس:

الجدول رقم (١٩): مجلس الإدارة وأمين سر المجلس

أعضاء مجلس الإدارة ^(١)													
الاسم	المنصب ^(٢)	صفة العضوية	الاستقلالية ^(٣)	الجنسية	العمر	الأسهام المملوكة بشكل مباشر				الأسهام المملوكة بشكل غير مباشر مباشر ^(٤)			
						بعد الطرح		قبل الطرح		بعد الطرح		قبل الطرح	
						النسبة	العدد	النسبة	العدد	النسبة	العدد	النسبة	العدد
عمر سليمان العجاجي	رئيس مجلس الإدارة	غير تنفيذي	غير مستقل	سعودي	٥٥	-	-	-	-	-	-		
أسامة عبدالرحمن الشعلان	نائب رئيس مجلس الإدارة	غير تنفيذي	مستقل	سعودي	٣٨	-	-	-	-	-	-		
محمد عبدالعزيز البواردي	العضو المنتدب والرئيس التنفيذي	تنفيذي	غير مستقل	سعودي	٤٢	٣,٦٦٤,٧٣٤	٢٢.٩٠%	٣,٦٦٤,٧٣٤	١٨.٣٢%	-	-		
عزام عمر المفدى	عضو مجلس الإدارة	غير تنفيذي	غير مستقل	سعودي	٤٥	-	-	-	-	٢٩٣,٥٤٤	١.٤٧%		
أحمد صالح الوشيل	عضو مجلس الإدارة	غير تنفيذي	مستقل	سعودي	٣٨	-	-	-	-	-	-		
أمين سر مجلس الإدارة ^(٥)													
عبدالمحسن جمال العنزي	أمين سر المجلس	تنفيذي	غير مستقل	سعودي	٢٧	-	-	-	-	-	-		

المصدر: الشركة

(١) قرر الشركاء في اجتماعهم المنعقد بتاريخ ١٤٤٥/١٢/٠٦ هـ (الموافق ٢٠٢٤/٠٦/١٢ م) تعيين أعضاء مجلس الإدارة المشار إليهم أعلاه وذلك لمدة أربع سنوات من تاريخ القرار، وقرر مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ١٤٤٥/١٢/٢٠ هـ (الموافق ٢٠٢٤/٠٦/٢٦ م) تعيين كلاً من السيد/ عمر سليمان العجاجي كرئيس لمجلس الإدارة، وتعيين السيد/ أسامة عبدالرحمن الشعلان كأمين سر مجلس الإدارة، وتعيين السيد/ محمد عبدالعزيز البواردي كعضو مجلس إدارة منتدب والرئيس التنفيذي للشركة.

(٢) تم الاستناد على لائحة حوكمة الشركات الصادرة عن هيئة السوق المالية في تحديد عوارض الاستقلال لأعضاء مجلس الإدارة، وتمثل عوارض الاستقلال لأعضاء مجلس الإدارة في كل من:

- أن يكون مالكاً لما نسبته خمسة في المائة أو أكثر من أسهم الشركة أو في شركة أخرى من مجموعتها أو له صلة قرابة مع من يملك هذه النسبة.
- أن تكون له صلة قرابة مع أي من أعضاء مجلس الإدارة في الشركة أو في شركة أخرى من مجموعتها.
- أن تكون له صلة قرابة مع أي من كبار التنفيذيين في الشركة أو في شركة أخرى من مجموعتها.
- أن يكون عضو مجلس إدارة في شركة أخرى من مجموعة الشركة المرشح لعضويتها.
- أن يعمل أو كان يعمل موظفاً خلال العامين الماضيين لدى الشركة أو شركة أخرى من مجموعتها، أو أن يكون مالكاً لحصص سيطرة لدى الشركة أو أي طرف متعامل مع الشركة أو شركة أخرى من مجموعتها، كمراجعي الحسابات وكبار الموردين خلال العامين الماضيين.
- أن تكون له مصلحة مباشرة أو غير مباشرة في الأعمال والعقود التي تتم لحساب الشركة.
- أن يتقاضى مبالغ مالية من الشركة علاوة على مكافأة عضوية مجلس الإدارة أو أي من لجانته تزيد عن (٢٠٠,٠٠٠) ريال أو عن ٥٠% من مكافأته في العام السابق التي تحصل عليها مقابل عضوية مجلس الإدارة أو أي من لجانته أيهما أقل.
- أن يشترك في عمل من شأنه منافسة الشركة، أو أن يتجر في أحد فروع النشاط الذي تزاوله الشركة.
- أن يكون قد أمضى ما يزيد على تسع سنوات متصلة أو منفصلة في عضوية مجلس إدارة الشركة.

هذا ولا تعد من قبيل المصلحة النافعة لاستقلالية عضو مجلس الإدارة التي يجب الحصول على ترخيص من الجمعية العامة العادية، الأعمال والعقود التي تتم لتلبية الاحتياجات الشخصية إذا تمت هذه الأعمال والعقود بنفس الأوضاع والشروط التي تتبعها الشركة مع عموم المتعاقدين والمتعاملين وكانت ضمن نشاط الشركة المعتاد.

(٣) الملكية غير المباشرة لعضو مجلس الإدارة السيد/ عزام عمر المفدى ناتجة عن ملكيته المباشرة في شركة سهمين للاستثمار، حيث يملك ما نسبته ٥٠.٠٠٠% من أسماؤها بشكل مباشر، وتملك شركة سهمين للاستثمار عدد ٥٨٧,٠٨٨ سهم من رأس مال المصدر والتي تمثل ما نسبته ٣.٦٧% من رأس مال المصدر قبل الطرح وزيادة رأس المال، وتمثل ما نسبته ٢.٩٤% من رأس مال المصدر بعد الطرح وزيادة رأس المال، ولا يوجد أي ملكية غير مباشرة لأي من أعضاء مجلس الإدارة الشركة الآخرين.

(٤) قرر مجلس الإدارة في جلسته المنعقدة في تاريخ ١٤٤٥/١٢/٢٠ هـ (الموافق ٢٠٢٤/٠٦/٢٦ م) تعيين السيد/ عبدالمحسن جمال العنزي كأمين سر لمجلس الإدارة، وذلك لدورة المجلس الحالية.

٢-٣-٤ مهام واختصاصات مجلس الإدارة

تتمثل مهام واختصاصات مجلس الإدارة فيما يلي:

١. وضع الخطط والسياسات والاستراتيجيات والأهداف الرئيسية للشركة والإشراف على تنفيذها ومراجعتها بشكل دوري، والتأكد من توافر الموارد البشرية والمالية اللازمة لتحقيقها، ومن ذلك:
 - أ. وضع الاستراتيجية الشاملة للشركة وخطط العمل الرئيسية وسياسات وإجراءات إدارة المخاطر ومراجعتها وتوجيهها.
 - ب. تحديد الهيكل الرأسمالي الأمثل للشركة واستراتيجياتها وأهدافها المالية وإقرار الموازنات التقديرية بأنواعها.
 - ج. الإشراف على النفقات الرأسمالية الرئيسية للشركة، وتملك الأصول والتصرف بها.
 - د. وضع أهداف الأداء ومراقبة التنفيذ والأداء الشامل في الشركة.
 - هـ. المراجعة الدورية للهيكل التنظيمية والوظيفية والموارد البشرية في الشركة واعتمادها بصفة دورية.
٢. وضع أنظمة وضوابط للرقابة الداخلية والإشراف العام عليها تتضمن سياسة مكتوبة لضبط حالات تعارض المصالح الفعلية والمحتملة والتي قد تؤثر على أداء أعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية أو غيرهم من العاملين في الشركة ومعالجة أي حالة تعارض مصالح محتملة وغيرها.
٣. وضع قواعد للحوكمة خاصة بالشركة بما لا يتعارض مع أحكام لائحة الحوكمة الصادرة عن هيئة السوق المالية السعودية والإشراف العام عليها ومراقبة مدى فاعليتها وتعديلها إن دعت الحاجة.
٤. وضع سياسات ومعايير وإجراءات واضحة ومحددة للعضوية في مجلس الإدارة ووضعها موضع التنفيذ بعد إقرار الجمعية العامة لها.
٥. وضع سياسة مكتوبة تنظم العلاقة مع أصحاب المصالح من أجل حمايتهم وحفظ حقوقهم.
٦. وضع السياسات والإجراءات التي تضمن التزام الشركة بالأنظمة واللوائح والإفصاح عن المعلومات الجوهرية للشركاء والمستثمرين والدائنين وأصحاب المصالح الآخرين. والتحقق من التزام الإدارة التنفيذية بها.
٧. الإشراف على إدارة مالية الشركة، وتدفقاتها النقدية، وعلاقاتها المالية والائتمانية مع الغير.
٨. تقديم اقتراحات للجمعية العامة العادية وغير العادية بما يراه مناسباً وفي ضوء ما ورد بالنظام الأساس للشركة والأنظمة والقوانين ذات العلاقة.
٩. وضع إجراءات خاصة بتعريف أعضاء المجلس الجدد بسير عمل الشركة وأنشطتها وبخاصة الجوانب المالية والقانونية فضلاً عن تدريبهم عليها إذا لزم الأمر.
١٠. التأكد من توفير الشركة معلومات وافية عن شؤونها لجميع أعضاء المجلس بوجه عام ولأعضاء مجلس الإدارة غير التنفيذيين بوجه خاص. وذلك من أجل تمكينهم من القيام بواجباتهم ومهامهم بكفاءة.
١١. إعداد القوائم المالية الأولية والسنوية للشركة واعتمادها قبل نشرها.
١٢. ضمان دقة وسلامة البيانات والمعلومات الواجب الإفصاح عنها وذلك وفقاً لسياسات وأنظمة الإفصاح والشفافية.
١٣. إنشاء قنوات اتصال فعالة تتيح للشركاء والمستثمرين الاطلاع بشكل مستمر ودوري على أوجه الأنشطة المختلفة للشركة وأي تطورات جوهرية.
١٤. تشكيل لجان متخصصة منبثقة عنه بقرارات يحدّد فيها مدة اللجنة وصلاحياتها ومسؤولياتها، وكيفية رقابة المجلس عليها، على أن يتضمن قرار التشكيل تسمية الأعضاء وتحديد مهامهم وحقوقهم وواجباتهم، مع تقييم أداء وأعمال هذه اللجان وأعضائها.
١٥. تحديد أنواع المكافآت التي تُمنح للعاملين في الشركة، مثل المكافآت الثابتة، والمكافآت المرتبطة بالأداء، والمكافآت في شكل أسهم، بما لا يتعارض مع الضوابط والإجراءات التنظيمية المعمول بها.
١٦. وضع القيم والمعايير التي تحكم العمل في الشركة.

٣-٣-٤ مهام واختصاصات رئيس مجلس الإدارة

رئيس مجلس الإدارة هو الشخص المسؤول عن ضمان وجود قنوات للتواصل الفعلي مع الشركاء وإيصال آرائهم إلى مجلس الإدارة. وهو المسؤول عن الإدارة المثلى لأعمال المجلس، ومن أبرز مهامه ومسؤولياته ما يلي:

١. مهام الرئيس فيما يتعلق بفعالية المجلس:

- أ. التأكد من أن لدى المجلس الموارد الكافية لدعم عمله وأنه قد تم تزويد المجلس بالمعلومات كما طلبها.
- ب. إدارة المناقشات والمداوولات أثناء اجتماعات المجلس والتأكد من أن القرارات المتخذة واضحة ومفهومة لكافة أعضاء المجلس بالإضافة إلى أنها قد سجلت في محضر الجلسة.
- ج. التأكد من وضع آليات لتقييم أداء المجلس وأعضاء المجلس واللجان والإدارة التنفيذية.
- د. خلق ثقافة الصراحة والمناقشة البناءة عن طريق تعزيز العلاقات بين الأعضاء والحث على المشاركات الفعالة بين أعضاء المجلس والإدارة التنفيذية من جهة، وتشجيع التبادل الفعّال بين الأعضاء غير التنفيذيين والمستقلين من جهة أخرى.

٢. مهام الرئيس فيما يتعلق بإدارة المجلس:

- أ. إعداد جدول أعمال اجتماعات مجلس الإدارة في بداية السنة المالية مع الأخذ بعين الاعتبار أي مسألة يطرحها أحد أعضاء مجلس الإدارة أو يثيرها مراجع الحسابات، والتشاور مع أعضاء المجلس والرئيس التنفيذي عند إعداد جدول أعمال المجلس.
- ب. تمكين جميع أعضاء مجلس الإدارة من المشاركة الفاعلة في اجتماعات المجلس.
- ج. التأكد من وجود ضوابط تساعد على ضمان أن يقوم المجلس بأعماله بفعالية وكفاءة.
- د. عقد اجتماعات بين فترة وأخرى مع أعضاء مجلس الإدارة غير التنفيذيين.
- هـ. التأكد من أنه، حيثما تم تفويض مسؤوليات إلى اللجان أو مديري الشركة، تم تنفيذها حسب تفويض المجلس وأن النتائج قد تم إحاطة المجلس بها.
- و. ضمان حصول المجلس على الدعم الكافي.
- ز. الموافقة على قرارات المجلس واستخراج القرارات منها.
- ح. الإشراف على تكوين جميع اللجان المنبثقة من المجلس والتقدم بتوصيات إلى المجلس بالموافقة على الأسماء التي قام بترشيحها لعضوية تلك اللجان بالتشاور مع لجنة المكافآت والترشيحات.
- ط. العمل بشكل متواصل على تطوير المجلس وذلك من خلال اختيار أفضل الأشخاص المترشحين للعضوية.
- ي. الدعوة لاجتماعات مجلس الإدارة ورئاسة جلسات المجلس.

٣. مهام الرئيس تجاه المساهمين:

- أ. ترأس اجتماعات الجمعية العامة للشركة.
- ب. إبلاغ الجمعية العامة عند انعقادها بالأعمال والعقود التي يكون لأحد أعضاء مجلس الإدارة مصلحة مباشرة أو غير مباشرة فيها، على أن يتضمن هذا الإبلاغ كافة المعلومات التي قدمها العضو إلى مجلس الإدارة، وأن يرافق هذا التبليغ تقرير خاص من المراجع الخارجي لحسابات الشركة.
- ج. التأكد من التواصل الفعال مع المساهمين.
٤. أي مسؤوليات أخرى ينص عليها النظام الأساس للشركة.

٤-٣-٤ مهام واختصاصات أمين سر مجلس الإدارة

تتمثل مهام ومسؤوليات أمين سر مجلس الإدارة ما يلي:

١. توثيق اجتماعات مجلس الإدارة وإعداد جدول أعمالها ومحاضر لها تتضمن ما دار من نقاشات ومداولات، وبيان مكان الاجتماع وتاريخه ووقت بدايته وانتهائه، وتوثيق قرارات المجلس ونتائج التصويت، وحفظها في سجل خاص ومنظم، وتدوين أسماء الأعضاء الحاضرين والتحفظات التي أبدوها - إن وجدت، وتوقيع هذه المحاضر من جميع الأعضاء الحاضرين.
٢. حفظ التقارير التي تُرفع إلى مجلس الإدارة والتقارير التي يعدها المجلس.
٣. تزويد أعضاء مجلس الإدارة بجدول أعمال اجتماع المجلس وأوراق العمل والوثائق والمعلومات المتعلقة به، وأي وثائق أو معلومات إضافية يطلبها أي من أعضاء مجلس الإدارة ذات علاقة بالموضوعات المشمولة في جدول الاجتماع.
٤. التحقق من تقييد أعضاء مجلس الإدارة بالإجراءات التي أقرها المجلس.
٥. إعداد جدول الاجتماعات السنوي لمجلس الإدارة ولجانته بما يتوافق مع قواعد ولوائح الحوكمة المعتمدة من قبل الجمعية العامة أو مجلس الإدارة، وتبليغ أعضاء مجلس الإدارة بمواعيد اجتماعات المجلس قبل التاريخ المحدد بمدة كافية.
٦. عرض مسودات المحاضر على أعضاء مجلس الإدارة لإبداء مربياتهم حيالها قبل توقيعها.
٧. التحقق من حصول أعضاء مجلس الإدارة بشكل كامل وسريع على نسخة من محاضر اجتماعات المجلس والمعلومات والوثائق المتعلقة بالشركة.
٨. التنسيق بين أعضاء مجلس الإدارة.
٩. تنظيم سجل إفصاحات أعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية بالتنسيق مع ضابط الحوكمة والالتزام وفقاً لما نصت لأئحة حوكمة الشركات.
١٠. تقديم العون والمشورة إلى أعضاء مجلس الإدارة.
١١. التنسيق مع مسؤول أو ضابط الحوكمة والالتزام فيما يتعلق بمتطلبات الحوكمة ذات العلاقة بمجلس الإدارة ولجانته (حيث ما ينطبق) وتكوينها ومسئولياتها ولوائح عملها.

٥-٣-٤ ملخص السيرة الذاتية لأعضاء وأمين سر مجلس الإدارة

الجدول رقم (٢٠): السيرة الذاتية لعمر سليمان عبدالله العجاجي

عمر سليمان عبدالله العجاجي	
العمر	٥٥ سنة
الجنسية	سعودي
المنصب	رئيس مجلس الإدارة
المؤهلات العلمية	<ul style="list-style-type: none"> - حاصل على شهادة الدكتوراة في ادارة المستشفيات من جامعة وست كوست الأمريكية عام ٢٠٠٧م. - حاصل على شهادة الماجستير في ادارة الاعمال من جامعة وست كوست الأمريكية عام ٢٠٠٣م. - حاصل على شهادة البكالوريوس في ادارة الاعمال من جامعة الملك سعود عام ١٩٩٤م.
الخبرات العملية	<ul style="list-style-type: none"> - يشغل حالياً منصب مدير ومالك في شركة عمر العجاجي الطبية منذ العام ١٩٩٤م وحتى الآن. - يشغل حالياً منصب مدير ومالك في شركة مهارة للاستشارات المهنية من ٢٠٢٢م وحتى الآن. - يشغل حالياً منصب مدير ومالك في شركة مدارس قمم الحياة العالمية من ٢٠١٧م وحتى الآن. - يشغل حالياً منصب مدير ومالك في شركة أنوار الوسيلة للدعاية والإعلان منذ العام ٢٠٠٩م وحتى الآن. - يشغل حالياً منصب مدير ومالك في شركة العمائر الأولى العقارية منذ العام ٢٠٢٣م وحتى الآن. - يشغل حالياً منصب مدير ومالك في شركة الحلم الرياضي منذ العام ٢٠٢٣م وحتى الآن. - يشغل حالياً منصب مدير ومالك في شركة الاضلاع الثلاثة التجارية منذ العام ٢٠٢٤م وحتى الآن.
العضويات في مجلس إدارات أخرى	<ul style="list-style-type: none"> - رئيس اللجنة الوطنية للمجمعات الطبية منذ عام ٢٠٢٤م وحتى الآن. - عضو الهيئة الاستشارية العليا في اتحاد الغرف التجارية منذ عام ٢٠٢٣م وحتى الآن. - عضو مجلس ادارة شركة التصيم الطبية منذ عام ٢٠٠٨م وحتى الآن. - رئيس مجلس ادارة الجمعية التعاونية للإسكان منذ ٢٠٢١م وحتى الآن. - رئيس اللجنة الوطنية للمجمعات الطبية الخاصة في اتحاد الغرف السعودية منذ ٢٠٢٤م وحتى الآن. - نائب رئيس لجنة المنشآت الطبية بغرفة الرياض منذ العام ٢٠١٦م وحتى الآن. - عضو اللجنة الوطنية الصحية في اتحاد الغرف السعودية منذ ٢٠١٦م وحتى الآن. - عضو اللجنة الوطنية لطب الأسنان في المجلس الصحي السعودي منذ ٢٠١٩م وحتى الآن. - عضو المجلس الإداري في المركز السعودي لأ اعتماد المنشآت الطبية سباهي منذ ٢٠١٦م وحتى الآن. - عضو مجلس ادارة الجمعية السعودية لمرضى الكبد منذ ٢٠٢١م وحتى الآن. - رئيس مجلس الأعمال السعودي التونسي منذ ٢٠٢٤م وحتى الآن. - رئيس مجلس الخبراء في اتحاد المدربين العرب منذ ٢٠١٨م وحتى الآن. - عضو اللجنة الاستراتيجية بمجلس الضمان الصحي منذ ٢٠١٨م وحتى الآن. - عضو مجلس الأعمال السعودي البريطاني منذ ٢٠١٨م وحتى الآن.

المصدر: الشركة

الجدول رقم (٢١): السيرة الذاتية لاسامة عبدالرحمن الشعلان

اسامة عبدالرحمن الشعلان	
العمر	٢٨ سنة
الجنسية	سعودي
المنصب	نائب رئيس مجلس الإدارة
المؤهلات العلمية	<ul style="list-style-type: none"> - حاصل على شهادة الماجستير في تخصص ادارة الاعمال من جامعة الفيصل في مدينة الرياض عام ٢٠١٩م. - حاصل على شهادة البكالوريوس في تخصص العلوم في الهندسة الكهربائية من جامعة الملك سعود في مدينة الرياض عام ٢٠٠٩م.
الخبرات العملية	<ul style="list-style-type: none"> - يشغل حالياً منصب المدير العام في شركة قارتر منذ عام ٢٠٢٤م وحتى الآن. - يشغل حالياً منصب المدير العام في شركة مسكن وريف للخدمات العقارية منذ العام ٢٠٢٠م وحتى الآن. - شغل منصب مدير منطقة في تطوير الأعمال في شركة قارتر منذ عام ٢٠٢٢م وحتى ٢٠٢٣م. - شغل منصب مدير تطوير الاعمال في شركة قارتر منذ عام ٢٠١٩م وحتى العام ٢٠٢١م.
العضويات في مجلس إدارات أخرى	لا يوجد
المصدر: الشركة	

الجدول رقم (٢٢): السيرة الذاتية لمحمد عبدالعزيز البواردي

محمد عبدالعزيز البواردي	
العمر	٤٣ سنة
الجنسية	سعودي
المنصب	العضو المنتدب والرئيس التنفيذي
المؤهلات العلمية	<ul style="list-style-type: none"> - حاصل على شهادة الماجستير في ادارة الأعمال من جامعة الفيصل عام ٢٠١٩م. - حاصل على شهادة الماجستير في تقويم الوجه والفكين من الكلية الملكية للجراحين في إنجلترا عام ٢٠٠٨م. - حاصل على شهادة البكالوريوس في طب وجراحة الفم والأسنان من جامعة الملك سعود عام ٢٠٠٥م.
الخبرات العملية	<ul style="list-style-type: none"> - يشغل حالياً منصب الرئيس التنفيذي في شركة مركز اسامة كير الطبي (شركة بسمة اديم الطبية وتعمل في تشغيل العيادات الطبية والمجمعات الطبية المتخصصة) من عام ٢٠١٩م وحتى الآن. - شغل منصب مدير عام في شركة اليجينس من عام ٢٠١٤م ٢٠١٨م. - شغل منصب مدير عام في شركة عيادة درة لبيان من عام ٢٠١٤م إلى ٢٠١٨م. - شغل منصب استشاري تقويم اسنان في العيادات الملكية من عام ٢٠٠٧م إلى ٢٠١٨م.
العضويات في مجلس إدارات أخرى	<ul style="list-style-type: none"> - عضو الجمعية السعودية السعودية لتقويم الأسنان التابعة للهيئة السعودية للتخصصات الصحية (جهة حكومية) منذ العام ٢٠٢٢م وحتى الآن. - عضو اللجنة الوطنية للمجمعات الطبية التابعة لإتحاد الغرف (جهة حكومية) منذ العام ٢٠٢٤م وحتى الآن.
المصدر: الشركة	

الجدول رقم (٢٣): السيرة الذاتية لعزام عمر المفضى

عزام عمر المفضى	
العمر	٤٥ سنة
الجنسية	سعودي
المناصب	عضو مجلس إدارة
المؤهلات العلمية	<ul style="list-style-type: none"> - حاصل على زمالة الهيئة السعودية للمقيمين المعتمدين (تقييم) في المملكة العربية السعودية عام ٢٠٢٢م. - حاصل على زمالة المستشار الشرعي في فقة المالية الإسلامية وتسوية المنازعات من الجمعية العلمية القضائية السعودية ٢٠٢٢م. - حاصل على درجة البكالوريوس في القانون (الأنظمة) من جامعة الإمام محمد بن سعود الإسلامية في المملكة العربية السعودية عام ٢٠٢٠م. - حاصل على درجة الماجستير في الإدارة المالية من كليات الشرق العربي (الفيصل سابقاً) في المملكة العربية السعودية عام ٢٠١٢م. - حاصل على زمالة هيئة المحاسبين القانونيين (SOCPA) بالرياض عام ٢٠١٠م. - حاصل على دبلوم عالي في إدارة الأعمال من جامعة اليمامة في المملكة العربية السعودية ٢٠١٠م. - حاصل على درجة البكالوريوس في المحاسبة من جامعة الملك سعود في المملكة العربية السعودية عام ٢٠٠٢م.
الخبرات العملية	<ul style="list-style-type: none"> - يشغل حالياً منصب المدير الشريك- محاسب قانوني ومقيم منشآت اقتصادية في شركة مجموعة ألفا الإستشارية (شركة ذات مسؤولية محدودة تعمل في مجال المحاسبة والمراجعة وتقييم المنشآت الاقتصادية) خلال الفترة من عام ٢٠١٨م وحتى الآن. - شغل منصب الرئيس التنفيذي لشركة الاستثمار الرائدة القابضة (شركة ذات مسؤولية محدودة وتعمل في مجال الاستثمارات) خلال فترة من عام ٢٠١٦م وحتى ٢٠١٨م. - شغل منصب الرئيس التنفيذي لمجموعة العميقان للسياحة والسفر (شركة ذات مسؤولية محدودة وتعمل في السياحة والسفر) خلال الفترة من عام ٢٠١٠م وحتى عام ٢٠١٦م. - شغل منصب الرئيس التنفيذي لشركة الواحات للتجارة والصناعة والمقاولات (شركة ذات مسؤولية محدودة وتعمل في التجارة والصناعة والمقاولات) خلال الفترة من عام ٢٠٠٦م وحتى عام ٢٠١٠م. - شغل منصب مدير الشؤون الإدارية والموارد البشرية في مجموعة عبدالله السيد التجارية (شركة ذات مسؤولية محدودة وتعمل في التجارة والصناعة والمقاولات) خلال الفترة من عام ٢٠٠٢م وحتى عام ٢٠٠٦م.
العضويات في مجلس إدارات أخرى	<ul style="list-style-type: none"> - عضو مجلس مديريين في شركة الراجحي الاستثمارية منذ عام ٢٠١٧م وحتى الآن. - عضو مجلس إدارة في شركة ثروات للأوراق المالية منذ عام ٢٠٢١م وحتى الآن. - عضو مجلس المديرين في شركة تلال السعودية لتطوير الفنادق والمنتجعات منذ عام ٢٠١٧م وحتى الآن. - عضو مجلس المديرين في شركة أملاك تلال العقارية منذ عام ٢٠١٧م وحتى الآن. - رئيس مجلس المديرين في مجموعة ألفا للإستشارات المهنية منذ عام ٢٠١٨م وحتى الآن. - رئيس مجلس إدارة شركة نفوذ للمنتجات الغذائية منذ العام ٢٠٢١م وحتى الآن. - رئيس مجلس المديرين في شركة سهمين للإستثمار منذ عام ٢٠٢٢م وحتى الآن. - عضو مجلس المديرين في شركة الحكماء التخصصي للعيون منذ عام ٢٠٢٢م وحتى الآن. - رئيس مجلس المديرين في شركة فالكيم العالمية خلال الفترة منذ عام ٢٠٢٢م وحتى الآن. - عضو مجلس المديرين في شركة استدامة الأعمال المالية منذ عام ٢٠٢٤م وحتى الآن. - رئيس مجلس المديرين في شركة فريق ألفا للاستثمار منذ عام ٢٠٢٤م وحتى الآن. - عضو مجلس إدارة شركة الإتمام الاستشارية منذ عام ٢٠٢٣م وحتى الآن. - شغل منصب عضو مجلس إدارة شركة الغذاء النوعي للتجارة خلال الفترة منذ عام ٢٠٢١م وحتى عام ٢٠٢٣م.

المصدر: الشركة

الجدول رقم (٢٤): السيرة الذاتية لاحمد صالح الوشيل

احمد صالح الوشيل	
العمر	٢٨ سنة
الجنسية	سعودي
المنصب	عضو مجلس إدارة
المؤهلات العلمية	<ul style="list-style-type: none"> - حاصل على شهادة الدكتوراة في الشبكات العصبية الصناعية من جامعة دلفت في هولندا عام ٢٠٢٠م. - حاصل على شهادة الماجستير في الهندسة الكهربائية من جامعة جنوب كاليفورنيا من امريكا عام ٢٠١٤م. - حاصل على شهادة البكالوريوس في تخصص علوم الهندسة الكهربائية من جامعة الملك سعود عام ٢٠٠٩م.
الخبرات العملية	<ul style="list-style-type: none"> - يشغل حالياً منصب الرئيس التنفيذي في شركة مدفوع منذ عام ٢٠٢٢م حتى الآن. - شغل منصب مستشار في شركة مركز دعم القرار منذ عام ٢٠٢٢م إلى ٢٠٢٤م. - شغل منصب مهندس إنتاج في مدينة الملك عبدالعزيز للعلوم والتقنية منذ عام ٢٠١٩م وحتى عام ٢٠٢٢م. - شغل منصب مهندس إنتاج في شركة التميز للتطبيقات اللاسلكية منذ عام ٢٠١٠ إلى ٢٠١٢م.
العضويات في مجالس إدارات أخرى	لا يوجد
المصدر: الشركة	

الجدول رقم (٢٥): السيرة الذاتية لعبدالمحسن جمال العنزي

عبدالمحسن جمال العنزي	
العمر	٢٧ سنة
الجنسية	سعودي
المنصب	مدير التشغيل وأمين سر مجلس الإدارة
المؤهلات العلمية	<ul style="list-style-type: none"> - شهادة طب وجراحة الفم والأسنان تخصص طبيب اسنان عام من جامعة رياض العلم في مدينة الرياض في دولة المملكة العربية السعودية عام ٢٠٢١م. - حاصل على شهادة مهنية في حوكمة الشركات الدولي المعتمد من أكاديمية لندن للحكومة والامتثال في مدينة الرياض في دولة المملكة العربية السعودية عام ٢٠٢٤م
الخبرات العملية	<ul style="list-style-type: none"> - يشغل حالياً منصب مدير التشغيل في شركة مركز ابتسامة كير الطبي (شركة بسمة اديم الطبية وتعمل في تشغيل العيادات الطبية والمجمعات الطبية المتخصصة) من عام ٢٠٢٣م حتى الآن. - شغل منصب مدير الجودة في شركة بسمة اديم الطبية (شركة طبية وتعمل في تشغيل العيادات الطبية والمجمعات الطبية المتخصصة) من عام ٢٠٢٢م إلى ٢٠٢٣م.
المصدر: الشركة	

٤-٤ الإدارة التنفيذية

الجدول رقم (٢٦): أعضاء الإدارة التنفيذية

الاسم	المنصب	الجنسية	العمر	تاريخ التعيين	الأسهم المملوكة بشكل مباشر*			
					عدد	النسبة	عدد	النسبة
محمد عبدالعزيز البواردي	العضو المنتدب والرئيس التنفيذي	سعودي	٣٩	٢٠١٩/٠٢/٠١	٣,٦٦٤,٧٣٤	٢٢.٩٠%	٣,٦٦٤,٧٣٤	١٨.٢٢%
عبدالمحسن جمال العنزي	مدير التشغيل	سعودي	٢٧	٢٠٢٢/١٠/١٦	-	-	-	-
جمال حافظ عبده السيد	المدير المالي	مصري	٤٠	٢٠٢٣/٠٣/٠٤	-	-	-	-
سارة محمد الشمري	مديرة المشتريات	سعودية	٢٩	٢٠٢٣/٠١/٠٤	-	-	-	-
محمد خالد الدهمش	المدير الطبي	سعودي	٢٩	٢٠٢٣/١٠/٠١	-	-	-	-
عهود حمد الحميدي	مديرة الموارد البشرية	سعودية	٣٣	٢٠٢٣/٠٥/٠٦	-	-	-	-

المصدر: الشركة

* لا يوجد أي ملكية غير مباشرة لأي من أعضاء الإدارة التنفيذية.

وفيما يلي نبذة عن ملخص السيرة الذاتية لأعضاء الإدارة التنفيذية

الجدول رقم (٢٧): السيرة الذاتية لمحمد عبدالعزيز البواردي

محمد عبدالعزيز البواردي	
فضلاً راجع القسم رقم (٤-٣-٥) «ملخص السيرة الذاتية لأعضاء وأمين سر مجلس الإدارة» في هذه النشرة.	
المصدر: الشركة	

الجدول رقم (٢٨): السيرة الذاتية لعبدالمحسن جمال العنزي

عبدالمحسن جمال العنزي	
فضلاً راجع القسم رقم (٤-٣-٥) «ملخص السيرة الذاتية لأعضاء وأمين سر مجلس الإدارة» في هذه النشرة.	
المصدر: الشركة	

الجدول رقم (٢٩): السيرة الذاتية لجمال حافظ عبده السيد

جمال حافظ عبده السيد	
العمر	٤٠ سنة
الجنسية	مصري
المنصب	المدير المالي
المؤهلات العلمية	حصل على درجة بكالوريوس تجارة تخصص محاسبة من جامعة المنصورة في مدينة المنصورة في دولة مصر عام ٢٠٠٦م.
الخبرات العملية	<ul style="list-style-type: none"> - يشغل حالياً منصب مدير مالي في شركة مركز ابتسام كير الطبي (شركة بسمة اديم الطبية وتعمل في تشغيل العيادات الطبية والمجمعات الطبية المتخصصة) من عام ٢٠٢٣م حتى الآن. - شغل منصب مدير مالي في شركة المشفى الطبية من عام ٢٠٢١م إلى ٢٠٢٣م. - شغل منصب رئيس حسابات في شركة المشفى الطبية من عام ٢٠١٦ إلى ٢٠٢١م. - شغل منصب محاسب اول في شركة المشفى الطبية من عام ٢٠١٢ إلى ٢٠١٥م. - شغل منصب محاسب عام في شركة قصر المغاسل من عام ٢٠٠٨ إلى ٢٠١١م. - شغل منصب محاسب فرع في شركة مصنع الطائف الوطني لمنتجات الالبان من عام ٢٠٠٧ إلى ٢٠٠٨م.
المصدر: الشركة	

الجدول رقم (٣٠): السيرة الذاتية لسارة محمد الشمري

سارة محمد الشمري	
العمر	٢٩ سنة
الجنسية	سعودية
المنصب	مديرة المشتريات
المؤهلات العلمية	شهادة طب وجراحة الفم والاسنان تخصص طبيب اسنان عام من جامعة الاميرة نورة في مدينة الرياض في دولة المملكة العربية السعودية عام ٢٠٢٠م.
الخبرات العملية	يشغل حالياً منصب مدير المشتريات في شركة مركز ابتسام كير الطبي (شركة بسمة اديم الطبية وتعمل في تشغيل العيادات الطبية والمجمعات الطبية المتخصصة) من عام ٢٠٢٢م حتى الآن.
المصدر: الشركة	

الجدول رقم (٣١): السيرة الذاتية لعهد حمد الحميدي

عهد حمد الحميدي	
العمر	٢٢ سنة
الجنسية	سعودية
المنصب	مديرة الموارد البشرية
المؤهلات العلمية	شهادة ادارة العامة تخصص ادارة عامة من جامعة الملك فيصل في مدينة الاحساء في دولة المملكة العربية السعودية عام ٢٠٢٣م.
الخبرات العملية	<ul style="list-style-type: none"> - يشغل حالياً منصب ادارة الموارد البشرية في شركة مركز ابستامة كير الطبي شركة بسمة اديم الطبية وتعمل في تشغيل العيادات الطبية والمجمعات الطبية المتخصصة من عام ٢٠٢٣م حتى الآن. - شغل منصب مسؤولة سكن وشؤون عاملين في شركة سماسكو من عام ٢٠٢١م إلى ٢٠٢٢م. - شغل منصب مدخلة بيانات في شركة دار الافاق العالمية للتقنية من عام ٢٠١٥م إلى ٢٠١٦م.
المصدر:	الشركة

الجدول رقم (٣٢): السيرة الذاتية لمحمد خالد الدهمش

محمد خالد الدهمش	
العمر	٢٩ سنة
الجنسية	سعودي
المنصب	مدير طبي
المؤهلات العلمية	<ul style="list-style-type: none"> - بكالوريوس طب وجراحة الفم والأسنان- كلية طب الأسنان - من جامعة رياض العلم - المملكة العربية السعودية - عام ٢٠١٩م. - شهادة مهنية - مدير مشاريع احترافي (PMP) عام ٢٠٢٣م.
الخبرات العملية	<ul style="list-style-type: none"> - شغل منصب طبيب أسنان عام والمدير الطبي في شركة بسمة اديم الطبية من عام ٢٠٢٤م وحتى الان. - شغل منصب طبيب أسنان عام ونائب المدير الإداري في شركة جادة الطب من عام ٢٠٢١م وحتى ٢٠٢٤م. - شغل منصب مشرف الجودة في الشركة السعودية للخدمات الطبية من عام ٢٠٢٠م وحتى ٢٠٢٢م. - شغل منصب مدير مشروع في شركة الرقاد من عام ٢٠١٩م وحتى عام ٢٠٢٠م. - شغل منصب مشرف عمليات في شركة الحلول الفنية المتطورة للصناعة من عام ٢٠١٦م وحتى عام ٢٠١٨م
المصدر:	الشركة

٥-٤ لجان الشركة

تلتزم الشركة بكافة متطلبات الحوكمة الإلزامية على الشركات الواردة في نظام الشركات، والمواد الإلزامية على الشركات المدرجة في السوق الموازية والواردة في لائحة حوكمة الشركات. وتتمثل سياسة الشركة في تبني معايير متقدمة في حوكمة الشركات بما في ذلك من فصل لمسؤوليات ومهام مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية والسياسات التي تضمن عمل مجلس إدارة الشركة بما يحقق مصالح المساهمين.

قامت الشركة بتشكيل لجنة المراجعة نظراً لحاجة الشركة وظروفها بما يمكنها من تأدية مهامها بفعالية بالإضافة إلى الوفاء بالمتطلبات النظامية ذات العلاقة، وفيما يلي وصف للجنة المراجعة ومسؤولياتها والأعضاء الحاليين:

١-٥-٤ لجنة المراجعة

وافقت الجمعية العامة غير العادية في اجتماعها المنعقد في تاريخ ٢٠/١٢/١٤٤٥هـ (الموافق ٢٦/٠٦/٢٠٢٤م) على تشكيل لجنة المراجعة وتحديد مهامها وضوابط عملها ومكافآت أعضائها ومدّة عضويتهم للدورة الأولى والتي بدأت من تاريخ الجمعية وتنتهي بنهاية دورة مجلس الإدارة الحالي.

مهام لجنة المراجعة ومسؤولياتها

تختص لجنة المراجعة بمراقبة أعمال الشركة والتحقق من سلامة ونزاهة التقارير والقوائم المالية وأنظمة الرقابة الداخلية فيها، وتشمل مهام اللجنة بصفة خاصة ما يلي:

التقارير المالية:

- دراسة القوائم المالية الأولية والسنوية للشركة قبل عرضها على مجلس الإدارة وإبداء رأيها والتوصية في شأنها؛ لضمان نزاهتها وعدالتها وشفافيتها.
- إبداء الرأي الفني -بناءً على طلب مجلس الإدارة- فيما إذا كان تقرير مجلس الإدارة والقوائم المالية للشركة عادلة ومتوازنة ومفهومة وتتضمن المعلومات التي تتيح للمساهمين والمستثمرين تقييم المركز المالي للشركة وأدائها ونموذج عملها واستراتيجيتها.
- دراسة أي مسائل مهمة أو غير مألوفة تتضمنها التقارير المالية.
- البحث بدقة في أي مسائل يثيرها المدير المالي للشركة أو من يتولى مهام أو مسؤول الالتزام في الشركة أو مراجع الحسابات.
- التحقق من التقديرات المحاسبية في المسائل الجوهرية الواردة في التقارير المالية.
- دراسة السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة وإبداء الرأي والتوصية لمجلس الإدارة في شأنها.

المراجعة الداخلية:

- دراسة ومراجعة نظم الرقابة الداخلية والمالية وإدارة المخاطر في الشركة.
- دراسة تقارير المراجعة الداخلية ومتابعة تنفيذ الإجراءات التصحيحية للملاحظات الواردة فيها.
- الرقابة والإشراف على أداء وأنشطة المراجع الداخلي وإدارة المراجعة الداخلية في الشركة -إن وجدت- للتحقق من توافر الموارد اللازمة وفعاليتها في أداء الأعمال والمهام المنوطة بها وإذا لم يكن للشركة مراجع داخلي، فعلى اللجنة تقديم توصياتها إلى المجلس بشأن مدى الحاجة إلى تعيينه.
- التوصية لمجلس الإدارة بتعيين مدير وحدة أو إدارة المراجعة الداخلية أو المراجع الداخلي واقتراح مكافآته.

مراجع الحسابات:

- التوصية لمجلس الإدارة بترشيح مراجعي الحسابات وعزلهم وتحديد أتعابهم وتقييم أدائهم، بعد التحقق من استقلالهم ومراجعة نطاق عملهم وشروط التعاقد معهم.
- التحقق من استقلال مراجع الحسابات وموضوعيته وعدالته، ومدى فعالية أعمال المراجعة، مع الأخذ في الاعتبار القواعد والمعايير ذات الصلة.
- مراجعة خطة مراجع حسابات الشركة وأعماله، والتحقق من عدم تقديم أعمالاً فنية أو إدارية تخرج عن نطاق أعمال المراجعة، وإبداء مرئياتها حيال ذلك.
- الإجابة عن استفسارات مراجع حسابات الشركة.
- دراسة تقرير مراجع الحسابات وملاحظات على القوائم المالية ومتابعة ما اتخذ بشأنها.

ضمان الالتزام:

- مراجعة نتائج تقارير الجهات الرقابية والتحقق من اتخاذ الشركة الإجراءات اللازمة بشأنها.
- التحقق من التزام الشركة بالأنظمة واللوائح والسياسات والتعليمات ذات العلاقة.
- مراجعة العقود والتعاملات المقترحة أن تجريها الشركة مع الأطراف ذوي العلاقة، وتقديم مرئياتها حيال ذلك إلى مجلس الإدارة.
- رفع ما تراه من مسائل ترى ضرورة اتخاذ إجراء بشأنها إلى مجلس الإدارة، وإبداء توصياتها بالإجراءات التي يتعين اتخاذها.

ويوضح الجدول التالي أعضاء لجنة المراجعة:

الجدول رقم (٣٣): أعضاء لجنة المراجعة

الاسم	المنصب
مصعب خالد عبدالعزيز الهدلق	رئيس اللجنة
مشعل سعد الجبلي	عضو اللجنة
عبدالعزیز محمد العوشن	عضو اللجنة

المصدر: الشركة

وفيما يلي السيرة الذاتية لأعضاء لجنة المراجعة:

الجدول رقم (٣٤): السيرة الذاتية لمصعب خالد عبدالعزيز الهدلق

مصعب خالد عبدالعزيز الهدلق	
العمر	٣٥ سنة
الجنسية	سعودي
المنصب	رئيس لجنة المراجعة
المؤهلات العلمية	<ul style="list-style-type: none"> - حاصل على درجة البكالوريوس من جامعة الإمام محمد بن سعود الإسلامية بالمملكة العربية السعودية في المحاسبة عام ٢٠١٢م. - حاصل على درجة الماجستير من جامعة دالاس بأمريكا في إدارة علم المحاسبة عام ٢٠١٧م. - حاصل على دبلوم تأهيل المحاسب المحترف في القطاع غير الربحي من الجمعية السعودية للحكومة بجامعة الملك خالد بأبها عام ٢٠٢١م. - حاصل على شهادة معايير التقرير المالي الدولية من جمعية المحاسبين القانونيين البريطانيين ببريطانيا عام ٢٠٢١م. - حاصل على شهادة أخصائي ضريبة القيمة المضافة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين بالمملكة العربية السعودية ٢٠٢٢م. - حاصل على الشهادة العامة للتعامل في الأوراق المالية (CME١) من الأكاديمية المالية بالمملكة العربية السعودية عام ٢٠٢٣م. - حاصل على الزمالة السعودية للمحاسبين القانونيين (SOCPA) من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين بالمملكة العربية السعودية عام ٢٠٢٣م.
الخبرات العملية	<ul style="list-style-type: none"> - يشغل حالياً منصب عضو لجنة المراجعة في شركة صميم العقارية (شركة مساهمة مغلقة وتعمل في مجال التطوير العقاري) منذ عام ٢٠٢٣م وحتى الآن. - يشغل حالياً منصب عضو لجنة المراجعة في شركة الفاخرة للخياطة الرجالية (شركة مساهمة مغلقة وتعمل في مجال الخياطة الرجالية) منذ عام ٢٠٢٣م وحتى الآن. - يشغل حالياً منصب «شريك» محاسب قانوني ومؤهل للإشراف على نشاط المساهمات العقارية في شركة مجموعة ألفا للاستشارات المهنية (شركة ذات مسؤولية محدودة وتعمل في مجال الاستشارات المهنية) منذ عام ٢٠٢٢م وحتى الآن. - شغل منصب المدير المالي والإداري لجمعية ركن الحوار الأهلية (جمعية أهلية مرخصة تعنى بإيصال صورة الإسلام الصحيحة حول العالم عبر وسائل التقنية الحديثة) خلال عام ٢٠٢١م. - شغل منصب محاضر في قسم المحاسبة بجامعة الإمام محمد بن سعود الإسلامية (جامعة حكومية وتعمل في المجال التعليم العالي) منذ عام ٢٠١٣م وحتى عام ٢٠٢١م. - ساهم في إعداد المعيار المحاسبي للوقف الصادر من هيئة المحاسبة والمراجعة للمؤسسات المالية الإسلامية (أيوبي AAOIFI) عام ٢٠٢٠م. - شغل منصب محاسب في شركة الحبوب والأعلاف السعودية القابضة (شركة ذات مسؤولية محدودة وتعمل في المجال الزراعي) منذ عام ٢٠١٢م وحتى عام ٢٠١٣م.
المصدر:	الشركة

الجدول رقم (٣٥): السيرة الذاتية لمشعل سعد الجبلي

مشعل سعد الجبلي	
العمر	٣٢ سنة
الجنسية	سعودي
المنصب	عضو لجنة المراجعة
المؤهلات العلمية	شهادة ماجستير في ادارة الاعمال تخصص ادارة الاعمال من جامعة الامير سلطان في مدينة الرياض في دولة المملكة العربية السعودية عام ٢٠٢١م.
الخبرات العملية	<ul style="list-style-type: none"> - حاصل على شهادة البكالوريوس في ادارة الاعمال (المحاسبة) من جامعة تينيسي التكنولوجية في الولايات المتحدة الأمريكية عام ٢٠١٥م. - حاصل شهادة الماجستير في ادارة الاعمال من جامعة الامير سلطان في المملكة العربية السعودية عام ٢٠٢١م.
المصدر:	الشركة

الجدول رقم (٣٦): السيرة الذاتية لعبدالعزیز محمد العوشن

عبدالعزیز محمد العوشن	
العمر	٣١ سنة
الجنسية	سعودي
المنصب	عضو لجنة المراجعة
المؤهلات العلمية	<ul style="list-style-type: none"> - بكالوريوس محاسبة - كلية ادارة الاعمال- من جامعة الملك سعود - المملكة العربية السعودية - عام ٢٠١٦م. - شهادة مهنية - زميل الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين (SOCPA) عام ٢٠٢١م. - شهادة مهنية - فاحص احتيالي مالي - الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين عام ٢٠٢٤م.
الخبرات العملية	<ul style="list-style-type: none"> - يشغل منصب محاسب قانوني والشريك الإداري في شركة قويم للاستشارات المهنية من عام ٢٠٢٤م وحتى الآن. - عضو لجنة المراجعة في شركة بسمة أديم الطبية من عام ٢٠٢٤م وحتى الآن. - عضو لجنة المراجعة في شركة لمسات من عام ٢٠٢٤م وحتى الآن. - عضو مجلس إدارة جمعية تحفيظ القرآن بالرياض مكنون من عام ٢٠٢٠م وحتى الآن. - رئيس لجنة المكافآت والترشيحات في جمعية تحفيظ القرآن بالرياض مكنون من عام ٢٠٢٤م وحتى الآن. - شغل منصب مدير المراجعة المساعد في شركة مجموعة ألفا للاستشارات المهنية من عام ٢٠٢٢م وحتى عام ٢٠٢٣م. - شغل منصب رئيس الحسابات في شركة قيم للتعليم من عام ٢٠١٩م وحتى عام ٢٠٢٢م.

المصدر: الشركة



Quick-Program 8
134°C wrapped

2

05

سياسة توزيع الأرباح

تنص المادة رقم (٥٣) «توزيع الأرباح» من النظام الأساسي للشركة على ما يلي:

١. لا يجوز توزيع أرباح الشركة الصافية السنوية، إلا بعد خصم جميع المصروفات العمومية والتكاليف الأخرى بالإضافة إلى الاحتياطات (إن وجدت) ومكافآت وتعويضات مجلس الإدارة.
٢. تحدد الجمعية العامة النسبة التي يجب توزيعها على المساهمين من الأرباح الصافية بعد خصم الاحتياطات، إن وجدت.
٣. للجمعية العامة العادية بناءً على اقتراح مجلس الإدارة أن تجنب نسبة معينة من صافي الأرباح لتكوين احتياطي أو احتياطات معينة لأغراض محددة تحدد في قرار الجمعية العامة وللجهة المختصة وضع ضوابط تكوين هذه الاحتياطات.
٤. للجمعية العامة العادية - عند تحديد نصيب الأسهم في صافي الأرباح - أن تقرر تكوين احتياطات أخرى، وذلك بالقدر الذي يحقق مصلحة الشركة أو يكفل توزيع أرباح ثابتة قدر الإمكان على المساهمين، وللجمعية المذكورة كذلك أن تقتطع من صافي الأرباح مبالغ لتحقيق أغراض اجتماعية لعاملي الشركة كإنشاء مؤسسات اجتماعية لعاملي الشركة أو لمعاونة ما يكون قائماً من هذه المؤسسات.

وفقاً للمادة رقم (٥٤) «استحقاق الأرباح» من النظام الأساسي للشركة، يستحق المساهم حصته في الأرباح وفقاً لقرار الجمعية العامة الصادر في هذا الشأن، ويبين القرار تاريخ الاستحقاق وتاريخ التوزيع وتكون أحقية الأرباح لمالكي الأسهم المسجلين في سجلات المساهمين في نهاية اليوم المحدد للاستحقاق.

يوضح الجدول التالي الأرباح التي قامت الشركة بتوزيعها خلال السنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م و ٢٠٢٣م و ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م. مع الإشارة إلى أنه لم يتم الإعلان أو توزيع أرباح أخرى حتى تاريخ هذه النشرة:

الجدول رقم (٣٧): جدول توزيع الأرباح

البيان	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م*	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣٠ يونيو ٢٠٢٤م
صافي ربح السنة/الفترة	٣,٧٨٣,٣٤٣	٤,٨٦٩,٣٧٩	٢,٣٨٣,٤٥١
توزيعات الأرباح المعلنة خلال السنة/الفترة	٣,٦٠٠,٠٠٠	لا يوجد	لا يوجد
توزيعات الأرباح المدفوعة خلال السنة/الفترة	٣,٦٠٠,٠٠٠	لا يوجد	لا يوجد
ربحية الحصة/السهم من صافي ربح السنة/الفترة**	٧٥,٦٦٧	٤٨٧	٠,٣٦
نسبة توزيعات الأرباح المعلنة إلى صافي ربح السنة/الفترة	%٩٥.١٥	لا ينطبق	لا ينطبق

المصدر: الشركة

* قرر الشركاء في تاريخ ١٤٤٣/١١/١٤هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٦/١٣م) توزيع أرباح نقدية عن العام ٢٠٢١م من رصيد الأرباح المبقة في الشركة، وذلك بقيمة (١,٥٠٠,٠٠٠) ريال سعودي، وتم دفعها للشركاء نقداً.

** قرر الشركاء في تاريخ ١٤٤٤/٠٢/٠٤هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٨/٣١م) توزيع أرباح نقدية عن العام ٢٠٢٢م من رصيد الأرباح المبقة في الشركة، وذلك بقيمة (٢,١٠٠,٠٠٠) ريال سعودي، وتم دفعها للشركاء نقداً.

** تم احتساب ربحية الحصة/السهم على أساس أن عدد الحصص (١,٠٠٠) حصة في عام ٢٠٢٢م، وعدد الحصص (١٠,٠٠٠) حصة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م وبالمعدل المرجح لعدد ١٦٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م

وعلى الرغم من أن الشركة قامت بتوزيع أرباح خلال عام ٢٠٢٢م، إلا أنها لا تقدم أي ضمانات بتوزيع أرباح في المستقبل.

وتستحق أسهم الطرح حصتها من أي أرباح تعلنها الشركة اعتباراً من تاريخ نشرة الإصدار هذه وعن السنوات المالية التي تليها.

06

استخدام متحصلات الطرح والمشاريع المستقبلية

استخدام متحصلات الطرح والمشاريع المستقبلية

-٦

١-٦ متحصلات الطرح

يقدر إجمالي متحصلات الطرح بحوالي (٥٥٥٥) (٥٥٥٥) ريال سعودي، سيخصص منها حوالي مليونان وأربعمئة ألف (٢,٤٠٠,٠٠٠) ريال سعودي لتسديد جميع التكاليف والمصاريف المتعلقة بالطرح والتي تشمل أتعاب كل من المستشار المالي ومدير الاكتتاب وغيره من المستشارين ومصاريف الطباعة والتوزيع والتسويق والمصاريف الأخرى المتعلقة بعملية الطرح. وستحمل الشركة كافة التكاليف والأتعاب والمصاريف المتعلقة بالطرح.

٢-٦ صافي متحصلات الطرح

من المتوقع أن يبلغ صافي متحصلات الطرح مبلغ وقدره (٥٥٥٥) (٥٥٥٥) ريال سعودي، ولن يحصل المساهمين الحاليين على أي جزء من متحصلات الطرح.

٣-٦ استخدام صافي متحصلات الطرح والمشاريع المستقبلية

تتوي الشركة استخدام صافي متحصلات الطرح في افتتاح معمل أسنان وعيادات جديدة. حيث تستهدف الشركة تمويل خطتها التوسعية بنسبة (١٠٠٪) من صافي متحصلات الطرح دون استخدام أي تمويل من خلال الديون. مع الإشارة إلى أنه في حال بلغت قيمة صافي متحصلات الطرح أقل من التكاليف المتوقعة، فإن الشركة ستعتمد على السيولة المتوفرة بالشركة بعد التأكد من قدرة الشركة على إدارة رأس المال العامل بكفاءة. كما أنه سيتم استخدام أي فائض في صافي متحصلات الطرح كرأس مال عامل للعمليات التشغيلية للشركة.

ويوضح الجدول التالي الاستخدام المتوقع لصافي متحصلات الطرح والمراحل التي سيتم فيها الإنفاق والتكلفة التقديرية ومصادر التمويل

الجدول رقم (٣٨): الاستخدام المتوقع لصافي متحصلات الطرح والمراحل التي سيتم فيها الإنفاق

نسبة من الإجمالي	إجمالي التكلفة التقديرية	المراحل التي سيتم فيها الإنفاق**					الاستخدام* (بالريالات السعودية)	م
		٢٠٢٦م		٢٠٢٥م				
		الربع الأول	الربع الرابع	الربع الثالث	الربع الثاني	الربع الأول		
٣٦٪	٦,٢٠٠,٠٠٠	٠	١,٥٠٠,٠٠٠	٠	٠	٤,٧٠٠,٠٠٠	١	
٢٤٪	٤,٢٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠	١,١٠٠,٠٠٠	٢,٥٠٠,٠٠٠	٠	٠	٢	
٢٩٪	٥,١٠٠,٠٠٠	٣,١٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	٠	٠	٠	٣	
١١٪	٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	٠	٠	٠	٠	٤	
١٠٠٪	١٧,٥٠٠,٠٠٠	٥,٧٠٠,٠٠٠	٤,٦٠٠,٠٠٠	٢,٥٠٠,٠٠٠	٠	٤,٧٠٠,٠٠٠	الإجمالي	

المصدر: الشركة

* ستقوم الشركة بتمويل جميع الاستخدامات المشار إليها في الجدول أعلاه من متحصلات الطرح.

** سيتم العمل على الاستخدامات المشار إليها في الجدول أعلاه على مراحل بالتوازي وبنفس الوقت.

وفيما يلي الجدول الزمني والمراحل الرئيسية لتنفيذ المشاريع المستقبلية:

الجدول رقم (٣٩): الجدول الزمني والمراحل الرئيسية لتنفيذ المشاريع المستقبلية

التاريخ المتوقع لالنتهاء	التاريخ المتوقع لتبدأية	التكلفة التقديرية (ريال سعودي)	المراحل الرئيسية	المشروع
الربع الرابع م٢٠٢٥	الربع الأول م٢٠٢٥	٦,٢٠٠,٠٠٠	١. تحديد موقع المركز وبدأ إجراءات الإيجار والحصول على التراخيص المطلوبة	مشروع فرع سمايل كير ٢ - الرياض قسم الأسنان - ١١ عيادة قسم الجلدية والليزر - ٩ عيادات قسم جراحة الوجع والفكين - ٢ غرفة عمليات
			٢. التصميم الخارجية والداخلية للموقع	
			٣. الحصول على عروض أسعار مقاولين التنفيذ والاتفاق على التنفيذ	
			٤. الحصول على عروض أسعار من موردين الأجهزة والمعدات الطبية والاتفاق على التوريد	
			٥. توظيف الكوادر الطبية والإدارية واستقدام الممرضات	
			٦. تحضير المركز وتجهيزه بالمستلزمات وبدأ التشغيل التجريبي	
			٧. افتتاح المركز وبدأ التشغيل الفعلي	
الربع الأول م٢٠٢٦	الربع الثالث م٢٠٢٥	٤,٢٠٠,٠٠٠	١. تحديد موقع المركز وبدأ إجراءات الإيجار والحصول على التراخيص المطلوبة	مركز سمايل كير ٣ - القصيم قسم الأسنان - ١١ عيادة
			٢. التصميم الخارجية والداخلية للموقع	
			٣. الحصول على عروض أسعار مقاولين التنفيذ والاتفاق على التنفيذ	
			٤. الحصول على عروض أسعار من موردين الأجهزة والمعدات الطبية والاتفاق على التوريد	
			٥. توظيف الكوادر الطبية والإدارية واستقدام الممرضات	
			٦. تحضير المركز وتجهيزه بالمستلزمات وبدأ التشغيل التجريبي	
			٧. افتتاح المركز وبدأ التشغيل الفعلي	
الربع الأول م٢٠٢٦	الربع الرابع م٢٠٢٥	٥,١٠٠,٠٠٠	١. تحديد موقع المركز وبدأ إجراءات الإيجار والحصول على التراخيص المطلوبة	مركز سمايل كير ٤ - الرياض قسم الأسنان - ١٢ عيادة
			٢. التصميم الخارجية والداخلية للموقع	
			٣. الحصول على عروض أسعار مقاولين التنفيذ والاتفاق على التنفيذ	
			٤. الحصول على عروض أسعار من موردين الأجهزة والمعدات الطبية والاتفاق على التوريد	
			٥. توظيف الكوادر الطبية والإدارية واستقدام الممرضات	
			٦. تحضير المركز وتجهيزه بالمستلزمات وبدأ التشغيل التجريبي	
			٧. افتتاح المركز وبدأ التشغيل الفعلي	
الربع الأول م٢٠٢٦	الربع الأول م٢٠٢٦	٢,٠٠٠,٠٠٠	١. تحديد موقع المركز وبدأ إجراءات الإيجار والحصول على التراخيص المطلوبة	معمل سمايل كير للأسنان - الرياض
			٢. التصميم الخارجية والداخلية للموقع	
			٣. الحصول على عروض أسعار مقاولين التنفيذ والاتفاق على التنفيذ	
			٤. الحصول على عروض أسعار من موردين الأجهزة والمعدات الطبية والاتفاق على التوريد	
			٥. توظيف الكوادر الطبية والإدارية واستقدام الممرضات	
			٦. تحضير المركز وتجهيزه بالمستلزمات وبدأ التشغيل التجريبي	
			٧. افتتاح لمعمل وبدأ التشغيل الفعلي - بدأ التعاقد مع عملاء جدد (مراكز اسنان)	

المصدر: الشركة

07

الإقرارات

يقر أعضاء مجلس إدارة الشركة بما يلي:

١. لم يكن هناك أي انقطاع في أعمال المُصدر يمكن أن يؤثر أو يكون قد أثر تأثيراً ملحوظاً في الوضع المالي خلال الـ (١٢) شهراً الأخيرة من تاريخ هذه النشرة.
٢. لم تُمنح أي عمولات أو خصومات أو أتعاب وساطة أو أي عوض غير نقدي من قبل المُصدر خلال السنة السابقة مباشرة لتاريخ طلب التسجيل وطرح الأسهم فيما يتعلق بإصدار أو طرح أي سهم.
٣. لم يكن هناك أيّ تغير سلبي وجوهري في الوضع المالي والتجاري للمُصدر خلال السنة السابقة مباشرة لتاريخ تقديم طلب التسجيل وطرح الأسهم.
٤. بخلاف ما ورد في الصفحات (ج، ٣٥) في هذه النشرة، ليس لأعضاء مجلس الإدارة أو لأيّ من أقربائهم أيّ سهم أو مصلحة من أي نوع في المُصدر.
٥. أن الشركة ليست خاضعة لأي مطالبات أو دعاوى أو إجراءات قانونية قد تؤثر بمفردها أو بمجملها جوهرياً في أعمال الشركة أو في وضعها المالي.
٦. أنه لا توجد أي وقائع أخرى يمكن أن تؤثر على طلب تسجيل الأوراق المالية لم يتم تضمينها في هذه النشرة.
٧. أن الشركة حاصلة على جميع التراخيص والموافقات الأساسية المطلوبة لممارسة أنشطتها.
٨. أن الشركة قد حصلت على جميع الموافقات اللازمة لتسجيل وطرح أسهمها في السوق الموازية.
٩. باستثناء ما ورد في قسم «عوامل المخاطرة»، فإن أعضاء مجلس الإدارة ليسوا على علم بأي مخاطر جوهريّة أخرى من الممكن أن تؤثر على قرار المستثمرين المحتملين في الاستثمار في أسهم الشركة.
١٠. لا يخضع أعضاء مجلس الإدارة لأي دعاوى أو إجراءات قانونية قد تؤثر بمفردها أو بمجملها جوهرياً في أعمال الشركة أو في وضعها المالي.
١١. لا توجد أي صلاحية تعطي أحد أعضاء مجلس الإدارة أو الرئيس التنفيذي حق التصويت على مكافآت تمنح لهما.
١٢. لا توجد أي صلاحية تعجز لأعضاء مجلس الإدارة أو كبار التنفيذيين حق الاقتراض من المصدر.
١٣. أنه لم يتم الإعلان عن إفلاس أي عضو من أعضاء مجلس إدارة الشركة أو أياً من أعضاء الإدارة التنفيذية بالشركة أو أمين سر مجلس الإدارة ولم يخضعوا لأي إجراءات إفلاس.
١٤. أن الشركة ملتزمة بجميع أحكام نظام الشركات ولم يسبق لها مخالفتها كما بتاريخ هذه النشرة.
١٥. باستثناء ما ذكر في الخطر رقم (٢-١-٢٤) «المخاطر المتعلقة بأعمال المنافسة» في القسم رقم (٢) «عوامل المخاطرة» في هذه النشرة، لا يشترك أي من أعضاء مجلس الإدارة في أعمال منافسة للشركة، وستقوم الجمعية بالترخيص لأعمال المنافسة بشكل سنوي.
١٦. لا يوجد لدى الشركة أي تعاملات مع أطراف ذات علاقة كما في تاريخ هذه النشرة.
١٧. لا يوجد هناك أي تعارض في المصالح متعلق بأعضاء مجلس الإدارة بخصوص العقود أو المعاملات المُبرمة مع الشركة.
١٨. يلتزم أعضاء مجلس الإدارة بإخطار المجلس عن مصالحهم الشخصية المباشرة أو غير المباشرة في الأعمال والعقود التي تتم لحساب الشركة.
١٩. باستثناء ما ذكر في الخطر رقم (٢-١-٨) «المخاطر المتعلقة باستحقاقات الزكاة الشرعية المحتملة والمطالبات الإضافية» في القسم رقم (٢) «عوامل المخاطرة» في هذه النشرة، أن الشركة لا تخضع لأي نزاعات أو مطالبات بفروقات زكوية قائمة من قبل هيئة الزكاة والضريبة والجمارك كما في تاريخ هذه النشرة.
٢٠. باستثناء ما تم الإفصاح عنه في القسم رقم (٢) «عوامل المخاطرة» في هذه النشرة، ليست الشركة على دراية بأي معلومات تتعلق بأي سياسات حكومية أو اقتصادية أو مالية أو نقدية أو سياسية أو أي عوامل أخرى أثرت أو يمكن أن تؤثر بشكل جوهري (مباشر أو غير مباشر) على عملياتها.
٢١. تم الإفصاح عن كافة العقود والاتفاقيات التي تعتقد الشركة بأهميتها أو جوهريتها أو التي من الممكن أن تؤثر على قرارات المستثمرين بالاستثمار في أسهم الطرح، ولا يوجد هناك أي عقود أو اتفاقيات جوهريّة أخرى لم يتم الإفصاح عنها كما في تاريخ هذه النشرة.

٢٢. تتعهد الشركة بتقديم أحدث قوائم مالية سنوية/أولية (حسبما ينطبق)، على أن يتم إرفاقها ضمن نشرة الإصدار الأولية قبل البدء بعملية طرح أسهم الشركة أو ضمن نشرة الإصدار النهائية قبل إدراج أسهم الشركة (حسبما ينطبق)، وذلك بما يتوافق مع الفترات المنصوص عليها في الالتزامات المستمرة ذات العلاقة على الشركات المدرجة.

٢٣. تتعهد الشركة بعد إدراجها وعند عقد أول جمعية عامة للمساهمين أن تقوم بتضمين بند «الأعمال المنافسة»، وأن يكون التصويت لهذا البند من قبل مساهمي أسهم الطرح فقط» ولا يتم التصويت عليها من قبل المساهمين الحاليين.

08

مصاريؑ الطرح

تتحمل الشركة جميع التكاليف المتعلقة بالطرح، والتي يتوقع لها أن تبلغ حوالي مليونان وأربعمائة ألف (٢,٤٠٠,٠٠٠) ريال سعودي، حيث سيتم خصمها بالكامل من إجمالي متحصلات الاكتتاب البالغة (٥٥٥٥) ريال سعودي.

وتشمل مصارييف الطرح أتعاب كل من المستشار المالي ومدير الاكتتاب وغيره من المستشارين ومصارييف الطباعة والتوزيع والتسويق والمصارييف الأخرى المتعلقة بعملية الطرح.

وسيتم خصم مصارييف الطرح بالكامل من إجمالي متحصلات الاكتتاب، ولن يتحمل المساهمون أي مصارييف تتعلق بالطرح.

Sterilization Department



المعلومات المتعلقة بالأسهم
وأحكام الطرح وشروطه

المعلومات المتعلقة بالأسهم وأحكام الطرح وشروطه

تقدمت الشركة بطلب لهيئة السوق المالية لتسجيل وطرح الأسهم في السوق الموازية وفقاً لمتطلبات قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة الصادرة عن هيئة السوق المالية. وقد تمت الموافقة على نشرة الإصدار هذه وتم تقديم كافة المستندات المؤيدة التي طلبتها الهيئة، كما تم الحصول على جميع الموافقات الرسمية اللازمة لعملية طرح الأسهم في السوق الموازية.

يجب على جميع المستثمرين المؤهلين قراءة شروط وأحكام الطرح بعناية تامة قبل استكمال تعبئة نموذج طلب الاكتتاب، حيث أن تقديم طلب الاكتتاب من خلال نظام الاكتتاب الإلكتروني الخاص بمدير الاكتتاب يعتبر بمثابة إقرار بالقبول على شروط وأحكام الطرح المذكورة.

١-٩ الاكتتاب

سوف يتم طرح أربعة ملايين (٤,٠٠٠,٠٠٠) سهم عادي جديد ذات قيمة اسمية قدرها (١) ريال سعودي للسهم الواحد، تمثل نسبة (٢٠.٠٠٪) من أسهم الشركة بعد الطرح وزيادة رأس المال (تمثل نسبة (٢٥.٠٠٪) من أسهم الشركة قبل الطرح وزيادة رأس المال)، سيتم طرحها للاكتتاب في السوق الموازية بسعر (●●●●) (●●) ريال للسهم الواحد وبقيمة إجمالية قدرها (●●●●) (●●●●) ريال سعودي، ويقتصر الطرح على فئات المستثمرين المؤهلين، وهم كما يلي:

١. مؤسسات سوق مالية تتصرف لحسابها الخاص.
٢. عملاء مؤسسة سوق مالية مرخص لها في ممارسة أعمال الإدارة شريطة أن تكون مؤسسة السوق المالية قد عُيِّنَتْ بشروط تمكنه من اتخاذ القرارات الخاصة بقبول المشاركة في الطرح والاستثمار في السوق الموازية نيابة عن العميل ودون الحاجة إلى الحصول على موافقة مسبقة منه.
٣. حكومة المملكة، أو أي جهة حكومية، أو أي هيئة دولية تعترف بها الهيئة، أو السوق، وأي سوق مالية أخرى تعترف بها الهيئة، أو مركز الإيداع.
٤. الشركات المملوكة من الحكومة، مباشرة أو عن طريق محفظة تديرها مؤسسة سوق مالية مرخص لها في ممارسة أعمال الإدارة.
٥. الشركات والصناديق المؤسسية في دول مجلس التعاون لدول الخليج العربية.
٦. صناديق الاستثمار.
٧. أي أشخاص اعتباريين آخرين يجوز لهم فتح حساب استثماري في المملكة وحساب لدى مركز الإيداع.
٨. أشخاص طبيعيين يجوز لهم فتح حساب استثماري في المملكة وحساب لدى مركز الإيداع، ويستوفون أي من المعايير الآتية:
 - أ. أن يكون قد قام بصفقات في أسواق الأوراق المالية لا يقل مجموع قيمتها عن أربعين مليون ريال سعودي ولا تقل عن عشرة صفقات في كل ربع سنة خلال الاثني عشرة شهراً الماضية.
 - ب. أن لا تقل قيمة صافي أصوله عن خمسة ملايين ريال سعودي.
 - ج. أن يعمل أو سبق له العمل مدة ثلاث سنوات على الأقل في القطاع المالي.
 - د. أن يكون حاصلًا على الشهادة العامة للتعامل في الأوراق المالية المعتمدة من قبل الهيئة.
 - هـ. أن يكون حاصلًا على شهادة مهنية متخصصة في مجال أعمال الأوراق المالية معتمدة من جهة معترف بها دوليًا.
٩. أي أشخاص آخرين تحددهم الهيئة.

٢-٩ طريقة التقدم بطلب الاكتتاب

سوف يكون طلب الاكتتاب متاحاً للمكتتبين خلال فترة الطرح عبر نظام الاكتتاب الإلكتروني الخاص بمدير الاكتتاب والذي سيتمكن المستثمرون المؤهلون من خلاله الاكتتاب في أسهم الشركة خلال فترة الطرح، ويتعين على المكتتب استيفاء متطلبات الاكتتاب الموضحة في نموذج الاكتتاب وفي هذه النشرة. وينبغي على المكتتب الموافقة على كافة الشروط والأحكام وأن يستكمل كافة الأقسام ذات الصلة في نموذج الاكتتاب. تحتفظ الشركة بالحق في رفض أي طلب اكتتاب جزئياً أو كلياً، في حالة عدم استيفاء أي من شروط وأحكام الاكتتاب أو عدم اتباع التعليمات اللازمة. لا يجوز إدخال أي تعديلات على نموذج طلب الاكتتاب أو سحبه بعد استلامه إلا بعد موافقة مدير الاكتتاب، حيث يمثل نموذج طلب الاكتتاب بمجرد استكمالها اتفاقاً ملزماً قانونياً بين الشركة والمكتتب.

ويمكن للمستثمرين الحصول على نسخة إلكترونية من نشرة الإصدار هذه ونموذج طلب الاكتتاب (الإلكتروني) من المستشار المالي أو مدير الاكتتاب من خلال معلومات الاتصال الموضحة أدناه:



المستشار المالي ومدير الاكتتاب
شركة يقين المالية («يقين كابيتال»)
الرياض - حي الورود - شارع العليا
ص.ب ٨٨٤ الرياض ١١٤٢١
هاتف: +٩٦٦ ٨٠٠ ٤٢٩ ٨٨٨٨
فاكس: +٩٦٦ ١١ ٢٠٥ ٤٨٢٧
البريد الإلكتروني: IPO@yaqeen.sa
الموقع الإلكتروني: www.yaqeen.sa

٣-٩ فترة الطرح وشروطه

سيبدأ مدير الاكتتاب باستلام نماذج طلبات الاكتتاب ابتداءً من يوم الأثنين ١٣/٠٧/١٤٤٦هـ (الموافق ١٣/٠١/٢٠٢٥م) وحتى يوم الأحد ١٩/٠٧/١٤٤٦هـ (الموافق ١٩/٠١/٢٠٢٥م). وفي حالة عدم اكتمال طلب الاكتتاب أو عدم صحة المعلومات المقدمة فيه، فإن نموذج طلب الاكتتاب يعتبر لاغياً.

يجب على المستثمر أن يوضح في نموذج طلب الاكتتاب عدد الأسهم التي يرغب الاكتتاب بها، بحيث يكون إجمالي مبلغ الاكتتاب هو حاصل ضرب عدد الأسهم التي يرغب الاكتتاب بها في سعر الطرح البالغ (●●) (●●) ريالاً سعودي ١ للسهم الواحد. الحد الأدنى للاكتتاب هو مائة (١٠٠) سهم، بينما الحد الأقصى للاكتتاب هو تسعمائة وتسعون ألف وتسعمائة (٩٩٩,٩٠٠) سهم لكل مكتتب.

يجب استكمال نموذج طلب الاكتتاب خلال فترة الطرح مع إرفاق المستندات التالية (حسبما ينطبق الحال):

الجدول رقم (٤٠): قائمة المستندات المطلوبة للاكتتاب في الأسهم المطروحة

نوع المستثمر	المستندات المطلوبة للاكتتاب في الأسهم المطروحة
الأفراد السعوديين	- صورة بطاقة الهوية الوطنية.
	- صورة صك الوكالة الشرعية (عند تقديم طلب الاكتتاب بواسطة الوكيل بالنيابة عن المستثمر). (في حال الانطباق)
	- صورة صك حصر الارث في حال وجود ورثة. (في حال الانطباق) - خطاب أو مستند يُفيد بأن المكتتب مؤهل للاستثمار في السوق الموازية (نمو).
محفظة استثمارية يتم إدارتها من خلال مؤسسة سوق مالية	- صورة بطاقة الهوية الوطنية - خطاب من مؤسسة السوق المالية يؤكد تفويض مؤسسة السوق المالية للاستثمار نيابة عن المحفظة الاستثمارية للمستثمر.
	- صورة الإقامة. - خطاب أو مستند يُفيد بأن المكتتب مؤهل للاستثمار في السوق الموازية (نمو).
فرد غير سعودي (مقيم)	- صورة الإقامة. - خطاب من مؤسسة السوق المالية يؤكد تفويض مؤسسة السوق المالية للاستثمار نيابة عن المحفظة الاستثمارية للمستثمر.

نوع المستثمر	المستندات المطلوبة للاكتتاب في الأسهم المطروحة
شركة سعودية	<ul style="list-style-type: none"> - صورة السجل التجاري. - نسخة من النظام الأساسي أو عقد التأسيس أو قرار الشركاء أو قرار صادر من جمعية المساهمين يفيد بأنه يجوز للشركة الاستثمار بالأوراق المالية (للشركات الغير مدرجة). - نسخة من الوكالة الموقعة أو قرار التفويض من الشركاء أو مجلس الإدارة ينص على التفويض لتقديم طلب الاكتتاب.
الشركات	<ul style="list-style-type: none"> - نسخة من السجل التجاري. - نسخة من هوية المفوض بالتوقيع. - نسخة من تراخيص هيئة السوق المالية (في حال كان المستثمر عبارة عن شركة مرخصة من هيئة السوق المالية).
محفظة استثمارية عائدة لشركة سعودية تم إدارتها من خلال مؤسسة سوق مالية	<ul style="list-style-type: none"> - نسخة السجل التجاري. - نسخة من الوكالة الموقعة أو قرار التفويض من الشركاء أو مجلس الإدارة ينص على التفويض لتقديم طلب الاكتتاب. - خطاب من مؤسسة السوق المالية يؤكد تفويض مؤسسة السوق المالية للاستثمار نيابة عن المحفظة الاستثمارية للمستثمر.
صندوق استثماري	<ul style="list-style-type: none"> - نسخة من الوكالة الموقعة أو قرار التفويض من مجلس إدارة الصندوق ينص على التفويض لتقديم طلب الاكتتاب. - الشروط والأحكام الخاصة بالصندوق. - خطاب من مدير الصندوق يؤكد التزامه بلوائح هيئة أسواق المالية المعمول بها والمتعلقة بالحدود الأقصى المسموح بها للاكتتاب.
شركة خليجية	<ul style="list-style-type: none"> - نسخة من شهادة التسجيل التجاري لمقدم الطلب (أو ما يعادلها). - نسخة من النظام الأساسي أو عقد التأسيس، حسب الحاجة وأي وثائق أخرى قد تكون مطلوبة لإثبات (في حالة الشركات) أن غالبية رأس المال مملوك من قبل مواطني دول مجلس التعاون الخليجي أو حكوماتهم. - نسخة من الوكالة الموقعة أو قرار التفويض من الشركاء أو مجلس الإدارة ينص على التفويض لتقديم طلب الاكتتاب.
فرد خليجي	<ul style="list-style-type: none"> - صورة بطاقة الهوية الوطنية. - خطاب أو مستند يُفيد بأن المكتتب مؤهل للاستثمار في السوق الموازية (نمو).
مستثمر خليجي	<ul style="list-style-type: none"> - نسخة من الوكالة الموقعة أو قرار التفويض من مجلس إدارة الصندوق ينص على التفويض لتقديم طلب الاكتتاب. - الشروط والأحكام الخاصة بالصندوق. - نسخة من أي وثائق تثبت أن غالبية مالكي وحدات الصندوق هم من مواطني دول مجلس التعاون الخليجي أو حكوماتهم. - خطاب من مدير الصندوق يؤكد التزامه بلوائح هيئة أسواق المالية المعمول بها والمتعلقة بالحدود الأقصى المسموح بها للاكتتاب.
محفظة استثمارية يتم إدارتها من خلال مؤسسة سوق مالية	<ul style="list-style-type: none"> - نسخة من السجل التجاري (للشركات) أو نسخة من بطاقة الهوية الوطنية (للأفراد). - نسخة من الوكالة الموقعة أو قرار التفويض من الشركاء أو مجلس الإدارة ينص على التفويض لتقديم طلب الاكتتاب (في حال كانت شركة). - خطاب من مؤسسة السوق المالية يؤكد تفويض مؤسسة السوق المالية للاستثمار نيابة عن المحفظة الاستثمارية للمستثمر.

المصدر: يقين المالية «يقين كابيتال»

يجب أن تسدد كامل قيمة الأسهم المكتتب بها بإجراء حوالة مباشرة إلى حساب الاكتتاب، ويحق للشركة أن ترفض نموذج طلب الاكتتاب كلياً أو جزئياً إذا لم يستوف الطلب شروط وأحكام الطرح، وسيقبل المكتتب عدد الأسهم المخصصة له ما لم تزد هذه الأسهم عن الأسهم التي طلب الاكتتاب بها.

٤-٩ الإشعار بالتخصيص ورد الفائض

سيقوم مدير الاكتتاب بفتح حساب بنكي (حساب أمانة) لاستلام مبالغ الاكتتاب. ويجب على كل مكتب تحويل المبالغ المكتتب بها إلى الحساب البنكي للاكتتاب المذكور، والذي سيتم توضيحه في نموذج طلب الاكتتاب. يجب على المستثمرين المؤهلين أن يقدموا طلب الاكتتاب إلى مدير الاكتتاب، من خلال نظام الاكتتاب الإلكتروني الخاص بمدير الاكتتاب والذي سيتمكن المستثمرون المؤهلون من خلاله الاكتتاب في أسهم الشركة خلال فترة الطرح، على أن يتم تقديم طلب الاكتتاب في موعد أقصاه الساعة الرابعة مساءً من تاريخ الإقبال. يجب أن يرفق بطلب الاكتتاب في أسهم الطرح جميع المستندات المؤيدة المطلوبة حسب التعليمات، وبإكمال طلب الاكتتاب، يقر كل مكتب بأنه استلم هذه النشرة وقرأها، وبناءً عليه يقر برغبته في الاكتتاب في الأسهم المطروحة حسب ما هو مبين في طلب الاكتتاب.

سيتم الاكتتاب في أسهم الطرح من خلال استكمال طلب الاكتتاب وتحويل الأموال إلى حساب الاكتتاب الخاص بعملية الطرح مباشرة حسب نموذج الاكتتاب، وسيتم تخصيص الأسهم المطروحة للاكتتاب وفقاً لما يقترحه المستشار المالي ومدير الاكتتاب بالتشاور مع الشركة، وسيتم الإعلان عن عملية التخصيص النهائي لأسهم الطرح في موعد أقصاه يوم الأربعاء ٢٢/٠٧/٤٦هـ (الموافق ٢٢/٠١/٢٥م)، وسيكون رد الفائض خلال يومي (٢) عمل من تاريخ التخصيص، ولن تكون هناك أي عمولات أو استقطاعات من الجهات المستلمة لمتحصلات الطرح أو المستشار المالي ومدير الاكتتاب أو الشركة.

سوف يقوم المستشار المالي ومدير الاكتتاب والجهات المستلمة بإرسال إشعارات للمكاتب توضح العدد النهائي للأسهم المخصصة لكل منهم والمبالغ الفائضة التي سيتم ردها لهم، إن وجدت، ولمزيد من المعلومات يتعين على المكاتب التواصل مع المستشار المالي ومدير الاكتتاب.

أحكام متفرقة

يكون طلب الاكتتاب وكافة الشروط والأحكام والتعهدات ذات العلاقة ملزمة ولمنفعة أطراف الاكتتاب وخلفائهم والمتنازل لهم ومنفذي الوصايا ومديري التركات والورثة. ولا يجوز التنازل عن طلب الاكتتاب أو عن أي حقوق أو مصالح أو التزامات ناشئة عنه أو تفويض أي منها من قبل الأطراف في الاكتتاب دون الحصول على موافقة خطية مسبقة من الطرف الآخر.

١. تخضع هذه التعليمات والبنود وأي استلام لنماذج طلب الاكتتاب أو العقود المترتبة عليها لأنظمة المملكة وتفسر وتنفذ طبقاً لها.

٢. سيتم نشر نشرة الإصدار هذه باللغة العربية بعد موافقة هيئة السوق المالية عليها.

٣. مع مراعاة متطلبات المادة (٩٧) السابعة والتسعون من قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة، تلتزم الشركة بتقديم نشرة إصدار تكميلية إلى الهيئة في أي وقت بعد تاريخ نشرة الإصدار الأولية وقبل اكتمال الطرح، إذا تبين ما يلي:

أ. وجود تغير مهم في أمور جوهرية واردة في نشرة الإصدار.

ب. ظهور أي مسائل مهمة كان يجب تضمينها في نشرة الإصدار.

كما تجدر الإشارة إلى أنه يحق للمكتب الذي قدم طلب اكتتاب في أسهم الطرح قبل نشرة الإصدار التكميلية أن يلغي أو يعدل طلب اكتتابه في تلك الأسهم قبل انتهاء فترة الطرح، وذلك وفقاً للفقرة (د) من المادة (٩٧) السابعة والتسعون من قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة.

٥-٩ الأوقات والظروف التي يجوز فيها تعليق الطرح

أ. يجوز للهيئة تعليق تداول الأسهم أو إلغاء إدراجها في أي وقت حسبما تراه مناسباً، وذلك في أي من الحالات الآتية:

١. إذا رأت ضرورة ذلك لحماية للمستثمرين أو للمحافظة على سوق منتظمة.
٢. إذا أخفق المصدر إخفاً تراه الهيئة جوهرياً في الالتزام بنظام السوق المالية، أو لوائح التنفيذ أو قواعد السوق.
٣. إذا لم يسد المصدر أي مقابل مالي مستحق للهيئة أو السوق أو أي غرامات مستحقة للهيئة في مواعيدها.
٤. إذا رأت أن المصدر أو أعماله أو مستوى عملياته أو أصوله لم تعد مناسبة لاستمرار إدراج الأسهم في السوق الموازية.
٥. عند الإعلان عن استحواذ عكسي لا يتضمن معلومات كافية بشأن الصفقة المقترحة، وفي حال أعلن المصدر عن معلومات كافية تتعلق بالكيان المستهدف، واقتنعت الهيئة بعد إعلان المصدر، بأنه ستوافر معلومات كافية متاحة للجمهور حول الصفقة المقترحة للاستحواذ العكسي، فلهيئة اتخاذ قرار بعدم تعليق التداول في هذه المرحلة.
٦. عند تسرب معلومات عن الصفقة المقترحة للاستحواذ العكسي، ويتعذر على المصدر تقييم وضعه المالي بدقة ويتعذر عليه إبلاغ السوق وفقاً لذلك.

٧. إذا لم تُستوفَ متطلبات السيولة المحددة في الفقرة (ب) من المادة (٤١) الحادية والأربعون من قواعد الإدراج بعد مضي المدة المحددة في الفقرة الفرعية (١) من الفقرة (د) من المادة (٤٣) الثالثة والأربعون من قواعد الإدراج.
٨. عند قيد طلب افتتاح إجراء إعادة التنظيم المالي للمُصدر الذي بلغت خسائره المتراكمة (٥٠%) فأكثر من رأس ماله لدى المحكمة بموجب نظام الإفلاس.
٩. عند قيد طلب افتتاح إجراء التصفية أو إجراء التصفية الإدارية للمُصدر لدى المحكمة بموجب نظام الإفلاس.
١٠. عند صدور حكم المحكمة النهائي بإنهاء إجراء إعادة التنظيم المالي وافتتاح إجراء التصفية، أو إجراء التصفية الإدارية للمُصدر بموجب نظام الإفلاس.
١١. عند صدور حكم المحكمة النهائي بافتتاح إجراء التصفية أو إجراء التصفية الإدارية للمُصدر بموجب نظام الإفلاس.
- ب. يخضع رفع تعليق التداول المفروض بموجب الفقرة (أ) المذكوره أعلاه للاعتبارات التالية:
١. معالجة الأوضاع التي أدت إلى التعليق بشكل كافٍ، وعدم وجود ضرورة لاستمرار التعليق حمايةً للمستثمرين.
٢. أن رفع التعليق من المرجح عدم تأثيره في النشاط العادي للسوق.
٣. التزام المُصدر بأي شروط أخرى تراها الهيئة.
٤. عند صدور حكم المحكمة النهائي بافتتاح إجراء إعادة التنظيم المالي للمُصدر بموجب نظام الإفلاس ما لم يكن مُوقفاً عن مزاوله نشاطاته من قبل الجهة المختصة ذات العلاقة، وذلك في حال كان التعليق وفق الفقرة الفرعية (١٣) من الفقرة (أ) من المادة السادسة والثلاثون لقواعد الإدراج.
٥. عند صدور حكم المحكمة النهائي برفض افتتاح إجراء التصفية أو إجراء التصفية الإدارية بموجب نظام الإفلاس ما لم يكن مُوقفاً عن مزاوله نشاطاته من قبل الجهات المختصة ذات العلاقة، وذلك في حال كان التعليق وفق الفقرة الفرعية (١٤) من الفقرة (أ) من المادة السادسة والثلاثون لقواعد الإدراج.
- ج. تعلق السوق تداول الأوراق المالية المُصدر في أي من الحالات الآتية:
١. عند عدم التزام المصدر بالمواعيد المحددة للإفصاح عن معلوماتها المالية الدورية وفق اللوائح التنفيذية ذات العلاقة.
٢. عند تضمن تقرير مراجع الحسابات على القوائم المالية للمصدر رأي معارض أو امتناع عن إبداء الرأي إلى حين إزالة الرأي المعارض أو الامتناع عن إبداء الرأي.
٣. إذا لم تستوف متطلبات السيولة المحددة في البابين الثاني والثامن من قواعد الإدراج بعد مضي المهلة التي تحددها السوق للمُصدر لتصحيح أوضاعه ما لم توافق الهيئة على خلاف ذلك.
٤. عند نفاذ قرار عن الجمعية العامة غير العادية للمصدر بتخفيض رأس ماله وذلك ليومي التداول التاليين لنفاذ القرار.
- د. ترفع السوق التعليق المشار إليه في الفقرات (١) و(٢) و(٣) من الفقرة (ج) من المادة السادسة والثلاثون لقواعد الإدراج، بعد مضي جلسة تداول واحدة تلي انتفاء سبب التعليق، وفي حالة إتاحة تداول أسهم المُصدر خارج المنصة، ترفع السوق التعليق خلال مدة لا تتجاوز خمس جلسات تداول تلي انتفاء سبب التعليق.
- هـ. يجوز للسوق في أي وقت أن تقترح على الهيئة تعليق تداول أي أوراق مالية مدرجة أو إلغاء إدراجها إذا رأت من المرجح حدوث أي من الحالات الواردة في الفقرة (أ) من المادة السادسة والثلاثون لقواعد الإدراج.
- و. يجب على المُصدر الذي عُلق تداول أوراقه المالية الاستمرار في الالتزام بنظام السوق المالية ولوائحها التنفيذية وقواعد السوق.
- ز. إذا استمر تعليق تداول الأوراق المالية مدة (٦) ستة أشهر من دون أن يتخذ المُصدر إجراءات مناسبة لتصحيح ذلك التعليق، فيجوز للهيئة إلغاء أوراق الأوراق المالية للمُصدر.
- ح. عند إكمال المُصدر لعملية استجواز عكسي، يلغى إدراج أسهم المُصدر، وإذا رغب المُصدر في إعادة إدراج أسهمه، فعليه تقديم طلب جديد لإدراج أسهمه وفقاً لقواعد الإدراج واستيفاء المتطلبات ذات العلاقة المنصوص عليها في قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة.
- ط. لا تخل هذه البنود بتعليق التداول أو إلغاء الإدراج الناتج عن خسائر الشركة بناءً على اللوائح التنفيذية وقواعد السوق ذات العلاقة.

١-٥-٩ الإلغاء الاختياري للإدراج

- أ . لا يجوز لمصدر أدرجت أوراقه المالية في السوق إلغاء الإدراج إلا بموافقة مسبقة من الهيئة. وللحصول على موافقة الهيئة، يجب على المصدر تقديم طلب الإلغاء إلى الهيئة مع تقديم إشعار متزامن للسوق بذلك، وأن يشمل الطلب المعلومات الآتية
- ١ . الأسباب المحددة لطلب الإلغاء.
 - ٢ . نسخة من الإفصاح المشار إليه في الفقرة (د) أدناه.
 - ٣ . نسخة من المستندات ذات العلاقة ونسخة من أي وثيقة مرسلة إلى المساهمين، إذا كان إلغاء الإدراج نتيجة عملية استحواذ أو أي إجراء آخر تتخذها المصدر.
 - ٤ . أسماء ومعلومات الاتصال الخاصة بالمستشار المالي والمستشار القانوني المعيّنين بموجب اللوائح التنفيذية ذات العلاقة.
- ب . يجوز للهيئة - بناءً على تقديرها - قبول طلب الإلغاء أو رفضه.
- ج . يجب على المصدر الحصول على موافقة الجمعية العامة غير العادية على إلغاء الإدراج بعد حصوله على موافقة الهيئة.
- د . عند إلغاء الإدراج بناءً على طلب المصدر، يجب على المصدر أن يفصح للجمهور عن ذلك في أقرب وقت ممكن. ويجب أن يتضمن الإفصاح على الأقل سبب الإلغاء وطبيعة الحدث الذي أدى إليه ومدى تأثيره في نشاطات المصدر.

٢-٥-٩ تعليق التداول المؤقت بطلب من المصدر

- أ . يجوز للمصدر أن يطلب من السوق تعليق تداول أوراقه المالية مؤقتاً عند وقوع حدث خلال فترة التداول يجب الإفصاح عنه من دون تأخير بموجب نظام السوق المالية، أو لوائحه التنفيذية، أو قواعد السوق، ولا يستطيع المصدر تأمين سرّيته حتى نهاية فترة التداول، وتقوم السوق بتعليق تداول الأوراق المالية لذلك المصدر فور تلقيها للطلب.
- ب . عند تعليق التداول مؤقتاً بناءً على طلب المصدر، يجب على المصدر أن يفصح للجمهور - في أقرب وقت ممكن - عن سبب التعليق والمدة المتوقعة له، وطبيعة الحدث الذي أدى إليه ومدى تأثيره في نشاطات المصدر.
- ج . يجوز للهيئة أن تعلق التداول مؤقتاً من دون طلب من المصدر عندما يكون لديها معلومات أو تكون هناك ظروف قد تؤثر في نشاطات المصدر وترى أن تلك الظروف ربما تؤثر في نشاط السوق أو تخل بحماية المستثمرين. ويجب على المصدر الذي تخضع أوراقه المالية للتعليق المؤقت للتداول الاستمرار في الالتزام بنظام السوق المالية ولوائحه التنفيذية وقواعد السوق.
- د . للسوق أن تقترح على الهيئة ممارسة صالحيها وفق الفقرة (ج) المذكورة أعلاه إذا تبين لها معلومات أو ظروف قد تؤثر في نشاطات الشركة، ومن المحتمل أن تؤثر في نشاط السوق أو في حماية المستثمرين.
- هـ . يرفع التعليق المؤقت للتداول عند انتهاء المدة المحددة في الإفصاح المشار إليه في الفقرة (ب) المذكورة أعلاه، ما لم تر الهيئة أو السوق خلاف ذلك.

٣-٥-٩ إعادة تسجيل وقبول إدراج أوراق مالية سبق إلغاء إدراجها

- إذا رغب المصدر في إدراج أوراق مالية سبق إلغاء طلب إدراجها، يجب عليه تقديم طلب جديد وفق الإجراءات المنصوص عليها في قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة وقواعد الإدراج.

٦-٩ القرارات والموافقات التي ستطرح الأسهم بموجبها

تم الحصول على جميع الموافقات الرسمية اللازمة لعملية طرح الأسهم بما في ذلك:

١. قرار مجلس إدارة الشركة الصادر بتاريخ ١٢/٢٠/١٤٤٥هـ (الموافق ٢٦/٠٦/٢٠٢٤م) بالتوصية إلى الجمعية العامة لمساهمي الشركة على طرح عدد أربعة ملايين (٤,٠٠٠,٠٠٠) سهم عادي جديد في السوق الموازية، تمثل نسبة (٢٠.٠٠٪) من أسهم الشركة بعد الطرح وزيادة رأس المال (تمثل نسبة (٢٥.٠٠٪) من أسهم الشركة قبل الطرح وزيادة رأس المال) وذلك بعد الحصول على الموافقات النظامية اللازمة.
٢. موافقة الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ١٢/٢١/١٤٤٥هـ (الموافق ٢٧/٠٦/٢٠٢٤م)) على توصية مجلس الإدارة بالتسجيل والطرح لأسهم الشركة في السوق الموازية وذلك بعد الحصول على الموافقات النظامية اللازمة.
٣. موافقة شركة تداول السعودية «تداول السعودية» على الإدراج بتاريخ ١٩/٠٣/١٤٤٦هـ (الموافق ٢٢/٠٩/٢٠٢٤م)، وهذه الموافقة مشروطة بالحصول على موافقة هيئة السوق المالية.
٤. موافقة الهيئة على نشرة الإصدار هذه وكافة المستندات المؤيدة التي طلبتها الهيئة وذلك بتاريخ إعلانها في موقعها الرسمي بتاريخ ٢٠/٠٤/١٤٤٦هـ (الموافق ٢٣/١٠/٢٠٢٤م).

٧-٩ إفادة عن أي ترتيبات قائمة لمنع التصرف في أسهم معينة

يحظر على كبار المساهمين الذين يملكون (٥٪) أو أكثر من أسهم الشركة وتظهر أسماؤهم في هذه النشرة (فضلاً راجع القسم رقم (٣-٣) «المساهمون الكبار في الشركة» في هذه النشرة)، التصرف فيما يملكونه من أسهم قبل مضي فترة اثني عشر (١٢) شهراً من تاريخ تسجيل وإدراج أسهم الشركة في السوق الموازية (فترة الحظر)، وبخلاف فترة الحظر المفروضة من الهيئة على المساهمين الكبار، لا توجد أي ترتيبات قائمة أخرى تمنع التصرف في أسهم معينة.



10

التغير في سعر السهم
نتيجة لزيادة رأس المال

التغير في سعر السهم نتيجة لزيادة رأس المال

-10-

1-10 معلومات عن التغير المتوقع في سعر السهم

يبلغ عدد الأسهم في الشركة قبل الطرح ستة عشر مليون (١٦,٠٠٠,٠٠٠) سهم عادي، وسيبلغ عدد الأسهم في الشركة بعد الطرح عشرون مليون (٢٠,٠٠٠,٠٠٠) سهم عادي. وسيتم تخصيص كامل أسهم الطرح على المستثمرين المؤهلين في السوق الموازية (نمو). بعد الانتهاء من الطرح، ستخفف ملكية المساهمين الحاليين في الشركة بعد اكتمال الطرح من نسبة (١٠٠.٠٠٠٪) إلى (٨٠.٠٠٠٪)، أي بنسبة انخفاض قدرها (٢٠.٠٠٠٪).

من المتوقع أن تتأثر قيمة الأسهم المملوكة للمساهمين الحاليين عن أول يوم إدراج، حيث سيتم افتتاح سعر السهم في أول يوم إدراج على أساس سعر الطرح المحدد والذي يبلغ ●● (●●) ريال سعودي، مع الإشارة إلى أنه ستتأثر القيمة السوقية لأسهم الشركة بعد الإدراج وفقاً لنسب التذبذب اليومية المسموح بها في السوق الموازية وهي (٣٠٪ ارتفاعاً وهبوطاً).

٢-10 تأثير التغير المتوقع في سعر السهم على حملة الأسهم

من المتوقع أن تتأثر قيمة الأسهم المملوكة للمساهمين الحاليين بشكل إيجابي عند أول يوم إدراج، حيث سيتم افتتاح سعر السهم في أول يوم إدراج على أساس سعر الطرح المحدد والذي يبلغ ●● (●●) ريال سعودي بنسبة ارتفاع تبلغ (●●٪) عن القيمة الإسمية للسهم المحددة بقيمة واحد (١) ريال سعودي.

التعهدات الخاصة بالاككتاب

١-١١ إقرارات المكتتبين

بتعبئة نموذج طلب الاكْتتاب، فإن المكتتب يقر بما يلي:

- الموافقة على اكتتابه في الشركة بعدد الأسهم الموضحة في نموذج طلب الاكْتتاب .
- أنه قد اطلع على نشرة الإصدار هذه وعلى كافة محتوياتها ودرسها بعناية وفهم مضمونها .
- الموافقة على النظام الأساسي للشركة والشروط الواردة في نشرة الإصدار .
- عدم التنازل عن حقه بمطالبة الشركة والرجوع عليها بكل ضرر ينجم بشكل مباشر من جراء احتواء نشرة الإصدار هذه على معلومات جوهرية غير صحيحة أو غير كافية أو نتيجة إغفال معلومات جوهرية تؤثر بشكل مباشر على قبول المكتتب بالاكْتتاب في حال تمت إضافتها في النشرة .
- أنه لم يسبق له ولأي فرد من عائلته المشمولين في نموذج طلب الاكْتتاب، التقدم بطلب للاكْتتاب في الأسهم المطروحة، ويوافق على أن للشركة الحق في رفض طلبات الاكْتتاب المزدوجة .
- قبوله الأسهم المخصصة بموجب طلب الاكْتتاب وقبوله كافة شروط وتعليمات الاكْتتاب الواردة في الطلب وفي هذه النشرة .
- ضمان عدم إلغاء أو تعديل طلب الاكْتتاب بعد استكمال تعبئته .

٢-١١ سجل الأسهم وترتيبات التعامل

تحتفظ تداول بسجل للمساهمين يحتوي على أسمائهم وجنسياتهم وعناوين إقامتهم ومهنهم والأسهم التي يمتلكونها والمبالغ المدفوعة من هذه الأسهم.

٣-١١ نبذة عن شركة تداول السعودية (تداول السعودية)

تم تأسيس نظام تداول في عام ٢٠٠١م كنظام بديل لنظام معلومات الأوراق المالية الإلكتروني، وبدأ تداول الأسهم الإلكتروني في المملكة عام ١٩٩٠م. تتم عملية التداول من خلال نظام إلكتروني متكامل ابتداءً من تنفيذ الصفقة وانتهاءً بتسويتها. ويتم التداول كل يوم عمل من أيام الأسبوع من يوم الأحد حتى يوم الخميس على فترة واحدة من الساعة ١٠ صباحاً وحتى الساعة ٢ عصرًا، ويتم خلالها تنفيذ الأوامر. أما خارج هذه الأوقات فيسمح بإدخال الأوامر وتعديلها وإلغائها من الساعة ٩:٣٠ صباحاً وحتى الساعة ١٠ صباحاً.

ويتم تنفيذ الصفقات من خلال مطابقة آلية للأوامر، ويتم استقبال وتحديد أولوية الأوامر وفقاً للسعر. وبشكل عام تنفذ أوامر السوق أولاً وهي الأوامر المشتملة على أفضل الأسعار، وتليها الأوامر محددة السعر، وفي حال إدخال عدة أوامر بنفس السعر فإنه يتم تنفيذها وفقاً لتوقيت الإدخال.

يقوم نظام تداول بتوزيع نطاق شامل من المعلومات من خلال قنوات مختلفة أبرزها موقع تداول على الإنترنت، ويتم توفير بيانات السوق بشكل فوري لمزودي المعلومات المعروفين مثل «رويترز». وتتم تسوية الصفقات آلياً خلال يومي عمل حسب (T+٢).

وينبغي على الشركة الإفصاح عن جميع القرارات والمعلومات المهمة بالنسبة للمستثمرين عبر نظام «تداول». ويتولى نظام تداول مسؤولية مراقبة السوق، بهدف ضمان عدالة التداول وكفاءة عمليات السوق.

٤-١١ تداول الأسهم في السوق الموازية

تم تقديم طلب لدى هيئة السوق المالية لتسجيل وطرح أسهم الشركة في السوق الموازية، كما تم تقديم طلب إلى شركة تداول السعودية لإدراج أسهم الشركة في السوق الموازية.

يتوقع البدء بتداول أسهم الشركة بعد التخصيص النهائي لتلك الأسهم، وإعلان تداول عن تاريخ بدء تداول أسهم الشركة، وتعتبر التواريخ والأوقات المذكورة في هذه النشرة تواريخ مبدئية ذكرت للاستدلال فقط، ويمكن تغييرها أو تمديدتها بموافقة هيئة السوق المالية.

ولا يمكن التداول في الأسهم المطروحة إلا بعد اعتماد تخصيص الأسهم في حسابات المكتتبين في «تداول»، وتسجيل الشركة وإدراج أسهمها في السوق الموازية، ويحظر التداول في أسهم الشركة حظراً تاماً قبل التداول الرسمي، ويتحمل المكتتبون الذين يتعاملون في تلك الأنشطة المحظورة من التداول المسؤولية الكاملة عنها، ولن تتحمل الشركة أو أي من من مستشاريها أي مسؤولية قانونية في هذه الحالة.

يقتصر تداول الأسهم المدرجة في السوق الموازية على المستثمرين المؤهلين (فضلاً راجع القسم رقم (١) «التعريفات والمصطلحات»).

٥-١١ تعهدات الشركة بعد الإدراج

تتعهد الشركة بعد إدراجها وعند عقد أول جمعية عامة للمساهمين أن تقوم بتحديث الكيان القانوني للشركة في المستندات النظامية للشركة (بما في ذلك السجل التجاري والنظام الأساسي) لتصبح شركة مساهمة عامة.

12

إجراءات عدم اكتمال الطرح

إذا لم يكتمل الطرح في التاريخ المحدد لانتهاء عملية الطرح المبين في نشرة الإصدار هذه (فضلاً راجع «التواريخ المهمة وإجراءات الطرح» في الصفحة (ن) في هذه النشرة)، سيقوم المستشار المالي خلال (١٠) عشرة أيام انتهاء فترة الطرح بإشعار الهيئة كتابياً بعدم اكتمال الطرح ومن ثم سيقوم بإشعار المكتتبين، وبالتنسيق مع مدير الاكتتاب ستتم إعادة المبالغ التي تم جمعها من المكتتبين -إن وجدت- من دون خصم أي عمولات أو رسوم.

وتؤكد الشركة التزامها بأي قرارات أو تعليمات أو إجراءات تصدر من هيئة السوق المالية في حال عدم الطرح.



Smile Care

المستندات المتاحة للمعاينة

ستكون جميع مستندات الشركة المتعلقة بطرح أسهم الشركة وقبول إدراجها في السوق الموازية متاحة للمعاينة من خلال غرفة بيانات افتراضية سيتيحها المستشار المالي ومدير الاكتتاب (شركة يقين المالية «يقين كابييتال») من خلال البريد الإلكتروني (IPO@yaqeen.sa). وذلك خلال أيام العمل (من الأحد إلى الخميس) بين الساعة ٩ صباحاً إلى الساعة ٤ مساءً، وابتداءً من تاريخ ١٤٤٦/٠٧/٠٨ هـ (الموافق ٢٠٢٥/٠١/٠٨ م) وحتى تاريخ ١٤٤٦/٠٧/١٩ هـ (الموافق ٢٠٢٥/٠١/١٩ م). على ألا تقل تلك الفترة عن (٧) أيام قبل نهاية فترة الطرح، ومن تلك المستندات على سبيل المثال لا الحصر:

- عقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة.
- السجل التجاري للشركة.
- قرار مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١٤٤٥/١٢/٢٠ هـ (الموافق ٢٠٢٤/٠٦/٢٦ م) بالتوصية إلى الجمعية العامة لمساهمي الشركة بالتسجيل والطرح لأسهم الشركة في السوق الموازية وذلك بعد الحصول على الموافقات النظامية اللازمة.
- موافقة الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ١٤٤٥/١٢/٢١ هـ (الموافق ٢٠٢٤/٠٦/٢٧ م) على توصية مجلس الإدارة بالتسجيل والطرح لأسهم الشركة في السوق الموازية.
- موافقة شركة تداول السعودية على طلب الإدراج في السوق الموازية.
- موافقة هيئة السوق المالية على طلب التسجيل والطرح في السوق الموازية.
- تقرير التقييم للمصدر المعد من قبل المستشار المالي.
- خطابات الموافقة من:
- أ. المستشار المالي ومدير الاكتتاب (شركة يقين المالية «يقين كابييتال») على إدراج اسمه وشعاره وإفاداته ضمن هذه النشرة.
- ب. المحاسب القانوني (شركة ار اس ام المحاسبون المتحدون للإستشارات المهنية) على إدراج اسمه وشعاره وإفاداته ضمن هذه النشرة.
- ج. الجهات المستلمة
- القوائم المالية المراجعة للشركة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م والتي تتضمن ارقام المقارنة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م والإيضاحات المرفقة بها، والقوائم المالية المفحوصة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م.

تقرير المحاسب القانوني

القوائم المالية المراجعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م ١-١٤

شركة بسمة أديم الطبية
(شركة ذات مسؤولية محدودة)

القوائم المالية وتقرير المراجع المستقل
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

شركة بسمة أديم الطبية
(شركة ذات مسؤولية محدودة)

القوائم المالية وتقرير المراجع المستقل
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

<u>صفحة</u>	<u>فهرس</u>
-	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر
٥	قائمة التغيرات في حقوق الملكية
٦	قائمة التدفقات النقدية
٧ - ٢٠	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

الى السادة/ الشركاء المحترمين
شركة بسمة أديم الطبية
(شركة ذات مسؤولية محدودة)

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لشركة بسمة أديم الطبية "شركة ذات مسؤولية محدودة" (الشركة)، والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م، وكل من قوائم الربح أو الخسارة والخسارة الشاملة الأخرى والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

في رأينا، إن القوائم المالية المرفقة تظهر بعزل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

تمت مراجعتنا وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها بالتفصيل في قسم "مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية" في تقريرنا. إننا مستقلون عن الشركة وفقاً للميثاق الدولي لسلوك وأداب المهنة للمحاسبين المهنيين (بما في ذلك معايير الاستقلال الدولية) المعتمد في المملكة العربية السعودية ("الميثاق") ذي الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية. كما أننا نتزمنا بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لذلك الميثاق. باعتقادنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لأن تكون أساساً لإبداء رأينا.

أمر آخر

تمت مراجعة القوائم المالية لشركة بسمة أديم الطبية "شركة ذات مسؤولية محدودة" (الشركة)، للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م من قبل مراجع آخر والذي أبدى رأياً غير معدل بتاريخ ٢٩ جمادى الأولى ١٤٤٥ هـ، (الموافق ١٢ ديسمبر ٢٠٢٣م).

مسؤولية الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وفقاً لأحكام النظام الشركات وعقد تأسيس الشركة، وعن أنظمة الرقابة الداخلية التي تراها ضرورية لتمكينا من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهرية، سواء بسبب غش أو خطأ. وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الشركة على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور المتعلقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لدى الإدارة لتصفية الشركة أو إيقاف عملياتها، أو ما لم يكن لديها أي خيار آخر واقعي سوى القيام بذلك.

إن المسؤولين عن الحوكمة أي مدير الشركة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية للشركة.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من التحريف الجوهرية، سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع والذي يتضمن رأينا حولها. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، لكنه لا يضمن إن إجراءات المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن التحريف الجوهرية عند وجوده. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتُعد التحريفات جوهرية إذا كان من المتوقع بدرجة معقولة أنها قد تؤثر، منفردة أو في مجملها، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

تقرير المراجع المستقل (تتمة)
الى السادة/ الشركاء المحترمين
شركة بسمه اديم الطيبة
(شركة ذات مسؤولية محدودة)

التقرير عن مراجعة القوائم المالية (تتمة)

- مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية (تتمة)
- وكجزء من عملية المراجعة التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني طوال المراجعة، كما اننا نقوم أيضاً بما يلي:
- تحديد وتقييم مخاطر التحريف الجوهرى في القوائم المالية، سواء بسبب غش أو خطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات المراجعة التي تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفر أساساً لرأينا. ويُعد خطر عدم اكتشاف التحريف الجوهرى الناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن الخطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على نواطئ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز للرقابة الداخلية.
 - الحصول على فهم لأنظمة الرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة لغايات تصميم إجراءات المراجعة المناسبة في ظل الظروف القائمة، وليس لغرض إبداء رأي حول فاعلية أنظمة الرقابة الداخلية في الشركة.
 - تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة المعدة من قبل الإدارة.
 - التوصل لإستنتاج عن مدى مناسبة إستخدام الإدارة لأساس الإستمرارية في المحاسبة، وما إذا كان هناك عدم تأكد جوهرى متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الشركة على البقاء كمنشأة مستمرة استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها. وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكد جوهرى، فإن علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو علينا أن نقوم بتعديل رأينا إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك، فإن أحداثاً أو ظروفأً مستقبلية قد تتسبب في توقف الشركة عن البقاء كمنشأة مستمرة.
 - تقييم العرض العام وهيكل ومحتوى القوائم المالية بما فيها الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق العرض العادل.
- ونحن نتواصل مع المكلفين بالحكومة فيما يتعلق بجملة أمور من بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لهما والنتائج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية نقوم باكتشافها أثناء المراجعة.

شركة ار اس ام المحاسبون المتحدون للاستشارات المهنية



محمد بن فرحان بن نادر

ترخيص رقم ٤٣٥

الرياض، المملكة العربية السعودية
١٦ شوال ١٤٤٥ هـ (الموافق ٢٥ ابريل ٢٠٢٤ م)

شركة بسمة أديم الطبية
(شركة ذات مسؤولية محدودة)

قائمة المركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م ريال سعودي	إيضاح	
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٢,٣٠٢,٣٦٦	٢,٧١٤,٤٤٥	٥	ممتلكات ومعدات، صافي
٤,٩٢٣,٢٠٩	٤,٤٩٣,٧٤٤	٦	حق استخدام أصول، صافي
٧,٢٢٥,٥٧٥	٧,٢٠٨,١٨٩		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
١٢٤,١٣٩	٥٩٧,٥٠٠		مخزون
٥٧٩,٧٠٨	١,٠٣٨,١١١	٧	ذمم مدينة ومصاريف مدفوعة مقدما وموجودات أخرى
٥,١٥٧,٦٧٢	٨,١١٨,٩٩٠	٨	نقد وما في حكمه
٥,٨٦١,٥١٩	٩,٧٥٤,٦٠١		مجموع الموجودات المتداولة
١٣,٠٨٧,٠٩٤	١٦,٩٦٢,٧٩٠		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٥٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	٩	رأس المال
١٥,٠٠٠	-	١٠	إحتياطي
١,١٩٢,٧٤٨	١,١٤٢,٧٤٨	١١	مساهمات إضافية في رأس المال
٣,٦٨١,٤٤٣	٨,٥٦٠,١٣٧		أرباح منقاه
٤,٩٣٩,١٩١	٩,٨٠٢,٨٨٥		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
٤,٨٩٢,٦٥١	٣,٤٢٥,٨٧٥	٦	التزامات عقود التأجير - الجزء الغير متداول
١٧٠,٣٨٧	٢٠٠,٧٠٢	١٢	التزامات منافع الموظفين
٥,٠٦٣,٠٣٨	٣,٦٢٦,٥٧٧		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
٢٢٦,٦٧٠	٩٤٥,٧٠٢	٦	التزامات عقود التأجير - الجزء المتداول
٢,٧٥٨,٤٤٢	٢,٤٠١,١٣٥	١٣	ذمم دائنة ومصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٩٩,٧٥٣	١٨٦,٤٩١	١٤	مخصص الزكاة
٣,٠٨٤,٨٦٥	٣,٥٣٣,٣٢٨		مجموع المطلوبات المتداولة
٨,١٤٧,٩٠٣	٧,١٥٩,٩٠٥		مجموع المطلوبات
١٣,٠٨٧,٠٩٤	١٦,٩٦٢,٧٩٠		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

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

شركة بسملة أديم الطبية
(شركة ذات مسؤولية محدودة)

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	ايضاح	الربح أو الخسارة
ريال سعودي	ريال سعودي		الإيرادات
٢١,٩٢٢,١٢٣	٢٦,٥٢٤,٤٦٥	١٥	الإيرادات
(١٥,٠١٢,٣١٠)	(١٨,١٨٦,٩١٢)	١٦	تكلفة الإيرادات
٦,٩٠٩,٨١٣	٨,٣٣٧,٥٥٣		مجمّل الربح
(٢,٧٠١,٢٦٤)	(٣,٠٩١,٢٦٢)	١٧	مصاريّف عمومية وإدارية
٤,٢٠٨,٥٤٩	٥,٢٤٦,٢٩١		صافي الربح من العمليات الرئيسية
-	١٦٩,٨٣٥		إيرادات أخرى
(٢٨٥,٣٥٤)	(٣٦٠,٢٥٦)	٦	تكاليف التمويل
٣,٩٢٣,١٩٥	٥,٠٥٥,٨٧٠		صافي ربح السنة قبل الزكاة
(٩٩,٧٥٣)	(١٨٦,٤٩١)	١٤	الزكاة
(٤٠,٠٩٩)	-	١٤	فروقات زكوية عن سنوات سابقة
٣,٧٨٣,٣٤٣	٤,٨٦٩,٣٧٩		صافي ربح السنة
			الدخل الشامل الآخر
٥٧,٤٦٩	(٥,٦٨٥)	١٢	بنود لا يتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى قائمة الربح أو الخسارة
٥٧,٤٦٩	(٥,٦٨٥)		إعادة قياس التزامات منافع الموظفين
٣,٨٤٠,٨١٢	٤,٨٦٣,٦٩٤		إجمالي (الخسارة الشاملة الأخرى) / الدخل الشامل الآخر للسنة
			إجمالي الدخل الشامل للسنة

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

شركة بسمة أديم الطبية
(شركة ذات مسؤولية محدودة)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

المجموع ريال سعودي	أرباح مبقاة ريال سعودي	إحتياطي ريال سعودي	مساهمات إضافية في رأس المال ريال سعودي	رأس المال ريال سعودي	
٤,٦٩٨,٣٧٩	٣,٤٤٠,٦٣١	١٥,٠٠٠	١,١٩٢,٧٤٨	٥٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٢ م
٣,٧٨٣,٣٤٣	٣,٧٨٣,٣٤٣	-	-	-	صافي ربح السنة
٥٧,٤٦٩	٥٧,٤٦٩	-	-	-	الدخل الشامل الأخر
٣,٨٤٠,٨١٢	٣,٨٤٠,٨١٢	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للسنة
(٣,٦٠٠,٠٠٠)	(٣,٦٠٠,٠٠٠)	-	-	-	توزيعات أرباح (إيضاح ١٨)
٤,٩٣٩,١٩١	٣,٦٨١,٤٤٣	١٥,٠٠٠	١,١٩٢,٧٤٨	٥٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
٤,٨٦٩,٣٧٩	٤,٨٦٩,٣٧٩	-	-	-	صافي ربح السنة
(٥,٦٨٥)	(٥,٦٨٥)	-	-	-	الخسارة الشاملة الأخرى
٤,٨٦٣,٦٩٤	٤,٨٦٣,٦٩٤	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للسنة
-	-	-	(٥٠,٠٠٠)	٥٠,٠٠٠	المحول من المساهمات اضافية في رأس المال الى رأس المال
-	١٥,٠٠٠	(١٥,٠٠٠)	-	-	المحول من الاحتياطي الى الارباح المبقاه (إيضاح ١٠)
٩,٨٠٢,٨٨٥	٨,٥٦٠,١٣٧	-	١,١٤٢,٧٤٨	١٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

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

شركة بسمة أديم الطبية
(شركة ذات مسؤولية محدودة)

قائمة التدفقات النقدية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

٢٠٢٢ م ريال سعودي	٢٠٢٣ م ريال سعودي	
٣,٩٢٣,١٩٥	٥,٠٥٥,٨٧٠	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		صافي ربح السنة قبل الزكاة
		تعديلات لتسوية صافي ربح السنة قبل الزكاة:
٣٣٢,٣١٦	٦٠٨,٣٦٠	استهلاكات ممتلكات ومعدات
٤٤٢,١٧٤	٥٥٩,٢٦٨	استهلاك حق استخدام أصول
(٤٦,٦٦٨)	(١٢٩,٨٠٣)	فروقات استبعاد عقود ايجار
١٠١,٧٩٩	٨٥,٧٣٦	المكون من التزامات منافع الموظفين
٢٨٥,٣٥٤	٣٦٠,٢٥٦	تكاليف تمويل
٥,٠٣٨,١٧٠	٦,٥٣٩,٦٨٧	
(٧٩,٧٦٤)	(٤٥٨,٤٠٣)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(١٢٤,١٣٩)	(٤٧٣,٣٦١)	ذمم مدينة ومصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
٢,٤٠٧,٤٢٢	(٣٥٧,٣٠٧)	مخزون
٧,٢٤١,٦٨٩	٥,٢٥٠,٦١٦	ذمم دائنة ومصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
(٥٦,٧٥٥)	(٦١,١٠٦)	النقد الناتج من العمليات
(١٤٦,٠١٩)	(٩٩,٧٥٣)	المسدد من التزامات منافع الموظفين
٧,٠٣٨,٩١٥	٥,٠٨٩,٧٥٧	المسدد من مخصص الزكاة
		صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
(١,٧٩٩,٩٥٣)	(١,٠٢٠,٤٣٩)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١,٧٩٩,٩٥٣)	(١,٠٢٠,٤٣٩)	المدفوع لشراء ممتلكات ومعدات
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(٦٢٨,٠٠٠)	(١,١٠٨,٠٠٠)	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٣,٦٠٠,٠٠٠)	-	المسدد من التزامات عقود التأجير
(٤,٢٢٨,٠٠٠)	(١,١٠٨,٠٠٠)	توزيعات ارباح
١,٠١٠,٩٦٢	٢,٩٦١,٣١٨	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
٤,١٤٦,٧١٠	٥,١٥٧,٦٧٢	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٥,١٥٧,٦٧٢	٨,١١٨,٩٩٠	النقد وما في حكمه في بداية السنة
		النقد وما في حكمه في نهاية السنة
-	٥٠,٠٠٠	معاملات غير نقدية
٢,٧٨٢,٥٨٣	-	المحول من مساهمات اضافية في رأس المال الى رأس المال
٥,٣٤٥,٠٣٠	-	استيعادات حق استخدام الأصول مقابل التزامات عقود التأجير
		إضافة إلى حق استخدام الأصول مقابل التزامات عقود التأجير

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

شركة بسمة أديم الطبية
(شركة ذات مسؤولية محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

١- التكوين والنشاط

شركة بسمة أديم الطبية "الشركة" هي شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة، تأسست وفقاً لنظام الشركات بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٣٥٨٦١٢ بتاريخ ٩ صفر ١٤٣٤ هـ (الموافق ٢٢ ديسمبر ٢٠١٢ م).
يتمثل النشاط الرئيسي للشركة في المجمعات الطبية المتخصصة، مراكز جراحة اليوم الواحد، العيادات الطبية، التشغيل الطبي للمجمعات الطبية، ومراكز جراحة اليوم الواحد.
تشمل القوائم المالية المرفقة حسابات الشركة الرئيسية وفرعها التالي:

النشاط	رقم السجل التجاري	المدينة	اسم الفرع
المجمعات الطبية المتخصصة	١٠١٠٣٦٢٦٠٣	الرياض	مركز إتسامة كير الطبي

يقع المركز الرئيسي للشركة في العنوان التالي:

الرياض، شارع الملك عبد العزيز، حي الياسمين، المملكة العربية السعودية.

٢- اعداد القوائم المالية

١-٢ بيان الالتزام

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

٢-٢ أسس اعداد القوائم المالية

أعدت القوائم المالية المرفقة على أساس التكلفة التاريخية، ويتم استخدام أساس آخر إذا تطلبت المعايير الدولية للتقرير المالي استخدام أساس قياس آخر، كما هو مبين في السياسات المحاسبية المطبقة (إيضاح رقم ٤) ووفقاً لمبدأ الإحتقاق ومفهوم الإستمرارية.

٣-٢ عملة العرض والإفصاح

تظهر البنود في القوائم المالية بالريال السعودي وهو عملة التشغيل والإفصاح.

٣- المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات

أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولي المعايير المحاسبية والتعديلات التالية التي كانت سارية للفترة التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٣ م. قدر مدير الشركة أن هذه التعديلات ليس لها أثر على القوائم المالية للشركة.

- تعديلات محدودة النطاق على معيار المحاسبة الدولي رقم ١ وبيان الممارسة رقم ٢ ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٨ تهدف التعديلات إلى تحسين إفصاحات السياسة المحاسبية ومساعدة مستخدمي القوائم المالية على التمييز بين التغيرات في التقديرات المحاسبية والتغيرات في السياسات المحاسبية.
- تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١٢ - الضريبة المؤجلة المتعلقة بالموجودات والمطلوبات الناشئة من معاملة واحدة - تتطلب من الشركات أن تثبت الضريبة المؤجلة على المعاملات التي، عند الإثبات المبني، تؤدي إلى مبالغ متساوية من الفروقات المؤجلة القابلة للخصم والخاضعة للضريبة.
- تعديل على معيار المحاسبة الدولي رقم ١٢ - الإصلاح الضريبي العالمي: القواعد النموذجية للركيزة الثانية - تمنح هذه التعديلات الشركات إعفاء مؤقتاً للتعديلات من المحاسبة عن الضرائب المؤجلة الناشئة عن الإصلاح الضريبي العالمي التابع لمنظمة التعاون والتنمية الاقتصادية. كما تتضمن متطلبات الإفصاح المستهدفة للشركات المتأثرة.

معايير وتفسيرات وتعديلات جديدة لم تصبح سارية بعد ولم يتم تطبيقها مبركاً

فيما يلي قائمة المعايير والتفسيرات الصادرة التي يتم تطبيقها في المستقبل، وتعتزم الشركة تطبيق هذه المعايير عندما تصبح سارية المفعول، وليس من المتوقع أن يكون لهذه التعديلات والمعايير أي أثر على القوائم المالية للشركة.

ساري المفعول للفترة التي تبدأ في أو بعد	الوصف	المعيار / التفسير
١ يناير ٢٠٢٤ م	تتضمن هذه التعديلات متطلبات البيع وإعادة التأجير، من المرجح أن تتأثر معاملات البيع وإعادة التأجير، حيث تكون بعض أو كل مدفوعات الإيجار عبارة عن مدفوعات إيجار متغيرة لا تعتمد على مؤشر أو معدل.	تعديل على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ - عقود الإيجار على أساس البيع وإعادة التأجير.
١ يناير ٢٠٢٤ م	تتطلب هذه التعديلات إفصاحات لتعزيز شفافية ترتيبات تمويل المورد وتأثيراتها على مطلوبات الشركة والتدفقات النقدية وتعرضها لمخاطر السيولة.	تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٧ والمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٧ حول ترتيبات تمويل المورد.

شركة بسمة اديم الطبية
(شركة ذات مسؤولية محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

٣- المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات (نمتة)

معايير وتفسيرات وتعديلات جديدة لم تصبح سارية بعد ولم يتم تطبيقها مبكراً (تتمة)

ساري المفعول للفترات التي تبدأ في أو بعد	الوصف	المعيار / التفسير
١ يناير ٢٠٢٤م	توضح كيفية تأثير الشروط التي يجب أن تلتزم بها المنشأة خلال اثني عشر شهرا بعد فترة التقرير على تصنيف المطلوبات. تهدف إلى تحسين المعلومات التي تقدمها المنشأة.	تعديل على معيار المحاسبة الدولي رقم ١ -المطلوبات غير المتداولة مع التعهدات.
١ يناير ٢٠٢٤م يخضع لموافقة الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين	يتضمن هذا المعيار إطاراً أساسياً للإفصاح عن المعلومات الجوهرية حول جميع المخاطر والفرص الجوهرية المتعلقة بالاستدامة عبر سلسلة قيمة المنشأة.	المعيار الدولي للتقرير عن الاستدامة ١ "المتطلبات العامة للإفصاح عن المعلومات المالية المتعلقة بالاستدامة".
١ يناير ٢٠٢٤م يخضع لموافقة الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين	يعد هذا المعيار الموضوعي الأول الصادر لتحديد متطلبات المنشآت للإفصاح عن المعلومات حول المخاطر والفرص المتعلقة بالمناخ.	المعيار الدولي للتقرير عن الاستدامة ٢٠، "الإفصاحات المتعلقة بالمناخ".

٤ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية

استخدام الأحكام والتقدير

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعمول بها في المملكة العربية السعودية يتطلب من الإدارة أن تقوم بوضع أحكام وتقديرات وافتراضات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المعلنة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. تركز هذه التقديرات والافتراضات المرتبطة بها على الخبرة السابقة والعديد من العوامل الأخرى التي يُعتقد أنها معقولة في ظل الظروف الراهنة، والتي تشكل نتائجها أساساً لوضع الأحكام المتعلقة بالقيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات التي لا تتضح بسهولة من مصادرها. قد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

تتم مراجعة التقديرات والافتراضات المرتبطة بها بصورة مستمرة، يتم الاعتراف بالتعديلات على التقديرات المحاسبية بأثر مستقبلي.

فيما يلي معلومات حول الافتراضات والتقدير التي لها تأثير جوهري على المبالغ المدرجة في القوائم المالية:

- تقدير الأعمار الإنتاجية للممتلكات والمعدات

تقوم الإدارة بتقدير الأعمار الإنتاجية للممتلكات والمعدات لغرض احتساب الاستهلاك على أساس القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدر لها ويتم تحديد هذه التقديرات بعد الأخذ في الاعتبار الاستخدام المتوقع للأصول والتقدم والتلف وتقوم الإدارة بمراجعة القيمة المتبقية والأعمار الإنتاجية سنوياً ويتم تعديل التغيرات في مصروف الاستهلاك في الفترات الحالية والمستقبلية - إن وجدت.

- مخصص المخزون بطيء الحركة

تقوم الإدارة بعمل مخصص لنبود المخزون بطيء الحركة والمتقدمة. ويتم قياس المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق وتستند تقديرات صافي القيمة القابلة للتحقق على الدليل الأكثر موثوقية في وقت إجراء التقديرات. تأخذ هذه التقديرات بعين الاعتبار تقلبات الأسعار أو التكاليف المرتبطة مباشرة بالأحداث التي تحدث بعد تاريخ القوائم المالية.

- التزامات منافع الموظفين

يتم تقدير تكاليف منافع الموظفين المستحقة بعد انتهاء الخدمة والقيمة الحالية للالتزام تلك المنافع باستخدام التقييمات الاكتوارية. يتضمن التقييم الاكتوارية وضع افتراضات مختلفة قد تختلف عن التطورات الفعلية في المستقبل وتشمل هذه العوامل تحديد معدل الخصم ومعدل الزيادة في المرتبات ومعدلات الوفيات والزيادات في المعاشات التقاعدية في المستقبل ونظراً لتعقيد التقييم والافتراضات الأساسية وطبيعتها بأنها طويلة الأجل فإن المستحقات المقررة تكون شديدة الحساسية لأي تغير في تلك الافتراضات. تتم مراجعة جميع الافتراضات الاكتوارية في تاريخ كل مركز مالي.

شركة بسمه أديم الطبية
(شركة ذات مسؤولية محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

٤- ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

الغاء الاعتراف

تقوم الشركة بالغاء الاعتراف بأصل مالي فقط عند انتهاء الحقوق التعاقدية المتعلقة باستلام التدفقات النقدية من الأصل المالي، وبشكل جوهري انتقال كافة مخاطر ومنافع الملكية إلى منشأة أخرى. أما في حالة عدم قيام الشركة بتحويل أو قيامها بالاحتفاظ بشكل جوهري بمخاطر ومنافع الملكية واستمرارها بالسيطرة على الأصل المحول فإن الشركة تقوم بالاعتراف بحصتها المستبقاة في الأصل المحول والمطلوبات المتعلقة به في حدود المبالغ المتوقع دفعها. أما في حالة احتفاظ الشركة بشكل جوهري بكافة مخاطر ومنافع الملكية للأصل المحول، فإن الشركة تستمر بالاعتراف بالأصل المالي.

القيمة العادلة

القيمة العادلة هي القيمة التي يتم بموجبها بيع موجودات ما أو سداد مطلوبات ما بين أطراف راعية في ذلك بشروط تعاملات عادلة في تاريخ القياس. ضمن تعريف القيمة العادلة يوجد افتراض أن الشركة هي شركة عاملة مستمرة حيث لا يوجد أي نية أو شرط للحد مادياً من حجم عملياتها أو إجراء معاملة بشروط سلبية.

تصنف القيم العادلة ضمن مستويات مختلفة في تسلسل القيمة العادلة استناداً إلى المدخلات المستخدمة في طرق التقييم كما يلي:

المستوى الأول: الأسعار السوقية المعلنة في الأسواق النشطة لنفس الأدوات المالية.
المستوى الثاني: أساليب تقييم تعتمد على مدخلات تؤثر على القيمة العادلة ويمكن ملاحظتها بشكل مباشر أو غير مباشر في السوق.
المستوى الثالث: أساليب تقييم تعتمد على مدخلات تؤثر على القيمة العادلة ولا يمكن ملاحظتها بشكل مباشر أو غير مباشر في السوق.

تصنيف الموجودات والمطلوبات من "متداولة" إلى "غير متداولة"

تقوم الشركة بإظهار الموجودات والمطلوبات في قائمة المركز المالي على أساس متداول / غير متداول. تعتبر الموجودات متداولة وذلك:

- عندما يتوقع تحققها أو ينوي بيعها أو استنفادها خلال دورة العمليات العادية.
- في حالة اقتناؤها بشكل أساسي لأغراض المتاجرة.
- عندما يتوقع تحققها خلال اثني عشر شهراً بعد السنة المالية، أو
- عندما تكون نقدية وشبه نقدية ما لم تكن هناك قيود على استبدالها أو استخدامها لسداد أية مطلوبات لمدة لا تقل عن اثني عشر شهراً بعد السنة المالية.

تصنف كافة الموجودات الأخرى كـ "غير متداولة".

تعتبر كافة المطلوبات متداولة وذلك:

- عندما يتوقع سدادها خلال دورة العمليات العادية .
 - في حالة اقتناؤها بشكل أساسي لأغراض المتاجرة.
 - عندما تستحق السداد خلال اثني عشر شهراً بعد السنة المالية، أو .
 - عند عدم وجود حق غير مشروط لتأجيل سداد المطلوبات لمدة لا تقل عن اثني عشر شهراً بعد السنة المالية.
- تصنف كافة المطلوبات الأخرى كـ "غير متداولة".

الممتلكات والمعدات

يتم قياس الممتلكات والمعدات بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المتراكم وأي خسائر تدني متراكمة إن وجدت، يتم استهلاك الموجودات ناقص قيمها المتبقية على مدى أعمارها الإنتاجية المقدر، باستخدام طريقة القسط الثابت.

إن الأعمار الإنتاجية للبنود الرئيسية لهذه الموجودات هي:

البيان	النسبة
أجهزة طبية	٢٠%
تحسينات على مباني مستأجرة	١٠% أو مدة عقد الإيجر أيهما أسبق
أجهزة أنذار حريق وأجهزة مراقبة	٢٥%
سيارات	٢٥%
برامج وأجهزة حاسب آلي	٢٥%
أثاث ومفروشات	٢٠%
مكيفات	٢٥%

يتم مراجعة العمر الإنتاجي وطريقة الاستهلاك بشكل دوري للتأكد من أن طريقة وفترة الاستهلاك تتناسب مع المنافع الاقتصادية المتوقعة من الممتلكات والمعدات.

شركة بسمة أديم الطبية
(شركة ذات مسؤولية محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

٤- ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

الانخفاض في قيمة الموجودات

تقوم الشركة بتاريخ كل مركز مالي بإجراء مراجعة دورية للقيمة الدفترية للموجودات الملموسة للتأكد من وجود أي دليل على وقوع أي خسارة ناتجة عن انخفاض في قيمة الموجودات. وفي حالة وجود مثل هذا الدليل، يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل لتحديد حجم هذه الخسارة. وفي الحالات التي لا يمكن فيها تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل، تقوم الشركة بتقدير القيمة القابلة للاسترداد للوحدة المدرة للنقدية التي ينتمي إليها ذلك الأصل.

وفي الحالات التي يقدر فيها المبلغ القابل للاسترداد للأصل (أو الوحدة المدرة للنقدية) بأقل من قيمته الدفترية، عندئذ تخفض القيمة الدفترية لذلك الأصل (أو الوحدة المدرة للنقدية) إلى القيمة القابلة للاسترداد لها، ويتم إثبات خسائر الانخفاض في القيمة كمصروفات فوراً في قائمة الربح أو الخسارة.

وإذا ما تم لاحقاً عكس قيد خسارة الانخفاض في القيمة، عندئذ تتم زيادة القيمة الدفترية للأصل (أو الوحدة المدرة للنقدية) إلى القيمة المعدلة القابلة للاسترداد لهذا الأصل، على ألا تزيد القيمة الدفترية بعد الزيادة عن القيمة الدفترية التي كان من المفترض تحديدها فيما لو لم يتم إثبات خسارة الانخفاض في قيمة ذلك الأصل (أو الوحدة المدرة للنقدية) في السنوات السابقة. يتم إثبات عكس قيد خسارة الانخفاض في قيمة الأصل كإيرادات فوراً في قائمة الربح أو الخسارة.

الأدوات المالية

يتم الاعتراف بالموجودات والخصوم المالية عندما تصبح الشركة طرفاً في الأحكام التعاقدية لهذه الأدوات. يتم قياس الأصول والخصوم المالية مبدئياً بالقيمة العادلة. ويتم إضافة تكاليف المعاملة التي تتعلق بشكل مباشر بشراء الأصول والخصوم المالية أو إصدارها (بخلاف الأصول والخصوم المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الربح أو الخسارة) إلى القيمة العادلة للأصول المالية والخصوم المالية أو خصم منها، حسب الاقتضاء، عند الاعتراف الأولي. وأن تكاليف المعاملة التي تتعلق بشكل مباشر بشراء الأصول والخصوم المالية والتي تقاس بالقيمة العادلة من خلال قائمة الربح أو الخسارة يتم الاعتراف بها مباشرة في قائمة الربح أو الخسارة.

أولاً : الموجودات المالية

أ) الموجودات المالية المقاسة بالتكلفة المطفأة

يتم قياس النعم المدينة بما في ذلك النعم التجارية المدينة وغيرها والأرصدة البنكية والنقد بالتكلفة المطفأة وذلك باستخدام طريقة الفائدة الفعلية دون أية خسارة انخفاض في القيمة والتي يتم تحديدها في قائمة الربح أو الخسارة.

يتم تحديد إيرادات الفوائد بتطبيق معدل الفائدة الفعلي، باستثناء النعم المدينة قصيرة الأجل حينما يكون تأثير الخصم غير جوهري.

ثانياً : المطلوبات المالية

يتم قياس المطلوبات المالية (بما في ذلك النعم الدائنة) أولاً ولاحقاً بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية. تقوم الشركة بالتوقف عن الاعتراف بالمطلوبات المالية عندما يتم الوفاء بالالتزام أو إلغاءه أو انتهاء صلاحيته. يتم تسجيل الفرق بين القيمة الدفترية للمطلوبات المالية المستبعدة والمبلغ المدفوع في قائمة الربح أو الخسارة.

- طريقة معدل الفائدة الفعلي

طريقة معدل الفائدة الفعلي هي طريقة لحساب التكلفة المطفأة لأداة الدين وتوزيع إيرادات الفوائد على الفترة ذات العلاقة. معدل الفائدة الفعلي هو المعدل الذي يخصم بالمبالغ النقدية المستقبلية المقدر (بما في ذلك جميع الرسوم والنقاط المدفوعة أو المستلمة، التي تشكل جزءاً لا يتجزأ من معدل الفائدة الفعلي، وتكاليف المعاملة، والأقساط أو الخصومات الأخرى)، من خلال العمر المتوقع لأداة الدين، أو فترة أقصر - عند الاقتضاء - إلى صافي القيمة الدفترية عند الاعتراف الأولي. اللوائح أو العرف في السوق.

عقود الإيجار

الشركة كمستأجر

تقوم الشركة بإثبات أصل (حق استخدام) والتزام التأجير في تاريخ بداية عقد الإيجار. يتم مبدئياً قياس الأصل (حق الاستخدام) بالتكلفة التي تتكون من المبلغ الأولي لإلتزام عقد الإيجار المعدل لأي دفعات إيجار تمت في أو قبل تاريخ البداية، يتم لاحقاً استهلاك أصل (حق الاستخدام) باستخدام طريقة القسط الثابت من تاريخ بداية عقد الإيجار إلى نهاية العمر الانتاجي لأصل (حق الاستخدام) أو نهاية مدة عقد الإيجار، أيهما أكبر. يتم تحديد الأعمار الانتاجية المقدره لموجودات (حق الاستخدام) على نفس الأساس المستخدم للممتلكات والمعدات، بالإضافة إلى ذلك، يتم دورياً تخفيض أصل (حق الاستخدام) بخسائر الانخفاض في القيمة - إن وجدت.

يتم مبدئياً قياس التزام عقد الإيجار بالقيمة الحالية لدفعات عقد الإيجار التي لم يتم سدادها في تاريخ بداية عقد الإيجار وخصمها باستخدام معدل الفائدة الضمني في عقد الإيجار أو إذا كان ذلك المعدل يصعب تحديده بشكل موثوق، تستخدم الشركة معدل الاقتراض الإضافي.

فيما يتعلق بعقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود الإيجار ذات القيمة المنخفضة اختارت الشركة عدم إثبات موجودات (حق الاستخدام) والتزامات عقد الإيجار لعقود الإيجار قصيرة الأجل التي تبلغ مدتها ١٢ شهراً أو أقل وعقود الإيجار ذات القيمة المنخفضة، تقوم الشركة بإثبات دفعات عقد الإيجار المرتبطة بهذه العقود كمصروفات بقائمة الربح أو الخسارة على أساس القسط الثابت على مدى فترة عقد الإيجار.

الشركة كمؤجر

تقوم الشركة بإثبات دفعات عقد الإيجار المستلمة بموجب عقود التأجير كإيرادات بقائمة الربح أو الخسارة على أساس طريقة القسط الثابت على مدى فترة عقد الإيجار.

شركة بسمة أديم الطبية
(شركة ذات مسؤولية محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

٤- ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

ذمم مدينة

تظهر الذمم المدينة بمبلغ الفاتورة الأصلي بعد خصم مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة. ويتم تكوين مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة عند وجود دليل موضوعي يشير إلى عدم مقدرة الشركة على تحصيل المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الأصلية للذمم المدينة. ويتم شطب الديون المدعومة عند تحديدها مقابل المخصصات المتعلقة بها. ويتم تحميل المخصصات على قائمة الربح أو الخسارة. وأي استردادات لاحقة لمبالغ الذمم المدينة والتي تم شطبها سابقاً تضاف إلى الإيرادات الأخرى.

المخزون

يتم تقييم المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل، فيما عدا مخزون قطع الغيار والمواد الخام الذي يسجل بالتكلفة، تشمل التكلفة تكلفة الشراء والتكاليف المباشرة وغير المباشرة التي تحملها ليصل المخزون لحالته وموقعه الحالي. ويتم تقييم المخزون وفقاً لطريقة المتوسط المرجح. كما يتم تكوين مخصص للأصناف الراكدة وبطيئة الحركة بناء على تقديرات الإدارة بتاريخ إعداد القوائم المالية.

النقد وما في حكمه

يتمثل النقد في النقد لدى البنوك والودائع تحت الطلب وغيرها من الاستثمارات قصيرة الأجل عالية السيولة ذات فترات استحقاق مدتها ثلاثة أشهر أو أقل. تظهر السحوبات على المكشوف في المطلوبات المتداولة في بيان المركز المالي.

الدائنون والمبالغ المستحقة الدفع

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها مستقبلاً عن الخدمات المستلمة، سواء قدمت أم لم تقدم بها فواتير من قبل المورد.

ضريبة القيمة المضافة

- يعترف بالمصاريف والأصول بالصافي بعد حسم مبلغ ضريبة القيمة المضافة، باستثناء:
- عندما تكون ضريبة القيمة المضافة المتكبدة على شراء أصول أو خدمات غير قابلة للإسترداد من هيئة الضرائب، حيث يعترف، في هذه الحالة بضرريبة القيمة المضافة كجزء من تكلفة شراء الأصل أو كجزء من بند المصاريف، حسبما يكون ملائماً
- عند إدراج الحسابات المدينة والحسابات الدائنة مع مبلغ ضريبة القيمة المضافة.

المخصصات

يعترف بالمخصصات عند وجود التزام حالي (نظامي أو ضمني) على الشركة ناتج عن حدث سابق، ومن المحتمل أن يتطلب الأمر تدفق الموارد التي تتضمن المنافع الاقتصادية لسداد الالتزام، وبحيث يمكن تقدير مبلغ الالتزام بصورة موثوقة. وعندما تتوقع الشركة استرداد بعض أو كل المخصصات، على سبيل المثال بموجب عقد تأمين، فإنه يعترف بالمبالغ المستردة كأصل مستقل وذلك فقط عندما تكون عملية الإسترداد مؤكدة فعلياً. ويُدْرَج المصروف المتعلق بمخصص في قائمة الربح أو الخسارة، بالصافي بعد حسم أي مبالغ مستردة. وإذا كان تأثير القيمة الزمنية للنقود جوهرياً، تخصم المخصصات باستخدام معدل ما قبل الضريبة الحالي الذي يعكس، متى كان ذلك ملائماً، المخاطر المصاحبة لذلك الإلتزام. وعند استخدام الخصم، يعترف بالزيادة في المخصص نتيجة مرور الوقت كتكلفة تمويل.

التزامات منافع الموظفين

-تعويضات نهاية الخدمة

يتم تحديد تعويضات نهاية الخدمة باستخدام طريقة وحدة الإضافة المتوقعة مع إجراء تقييم أكتواري بنهاية كل فترة مالية، ويتم إدراج إعادة القياس التي تشمل المكاسب والخسائر الأكتوارية في قائمة المركز المالي في حين يتم إدراج المكاسب والخسائر ضمن الدخل الشامل الأخر للفترة التي تم تكديدها فيها، ويتم إدراج إعادة القياس المعترف في الدخل الشامل الأخر ضمن الأرباح المبقاة فوراً ولا يتم إعادة إدراجه ضمن الربح أو الخسارة.

-مزايا التقاعد

تقوم الشركة بسداد اشتراكات تقاعد لموظفيها السعوديين إلى مؤسسة التأمينات الاجتماعية، ويمثل مساهمة محددة، وتعتبر الدفعات كمصاريف عند تكديدها

-مزايا الموظفين قصيرة الأجل

يتم الاعتراف بالالتزام عن المزايا المستحقة للموظفين بالنسبة للأجور والرواتب، والاجازة السنوية والاجازة المرضية في الفترة التي يتم فيها تقديم الخدمة المتعلقة بها بالمبلغ غير المخصص للمزايا المتوقعة ان يتم دفعها مقابل تلك الخدمة. تقاس الالتزامات المعترف بها والمتعلقة بمزايا الموظفين قصيرة الأجل بالمبلغ المتوقع أن يتم دفعه مقابل الخدمة المقدمة.

شركة بسمه أديم الطبية
(شركة ذات مسؤولية محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

٤- ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

مخصص الزكاة

تستحق الزكاة وفقاً لتعليمات هيئة الزكاة والضريبة والجمارك في المملكة العربية السعودية، يتم الاستدراك للزكاة وفقاً لمبدأ الاستحقاق، يتم احتساب مخصص الزكاة على أساس صافي الوعاء الزكوي أو صافي الربح المعدل، أيهما أعلى، يجري تسجيل أية فروقات بين المخصص والربط النهائي عند اعتماد الربط النهائي حيث يتم حينئذ إقفال المخصص.

الإلتزامات المحتملة

لا يعترف بالإلتزامات المحتملة في القوائم المالية بل يتم الإفصاح عنها، ولا يفصح عنها ما لم يكن احتمال التدفق الخارجي للموارد المتضمن منافع اقتصادية مستبعدا. ولا يعترف بالأصل المحتمل في القوائم المالية. بل يفصح عنه عندما يكون من المحتمل تدفق منافع اقتصادية داخلية.

الطرف ذو العلاقة

الطرف ذو العلاقة هو الشخص أو الكيان المرتبط بالشركة التي تعد قوائمها المالية.

(أ) إذا كان الشخص أو أحد أعضاء أفراد أسرته وثيق الصلة بالشركة التي تعد قوائمها المالية:

(١) لديه سيطرة أو سيطرة مشتركة على الشركة التي تعد قوائمها المالية ؛

(٢) له تأثير جوهري على الشركة التي تعد قوائمها المالية. أو

(٣) هو عضو في الإدارة العليا للشركة التي تعد قوائمها المالية أو الشركة الام للشركة التي تعد قوائمها المالية.

(ب) إذا كانت المنشأة مرتبطة بالشركة التي تعد قوائمها المالية في حال تحققت أي من الشروط التالية:

(١) إن المنشأة و الشركة التي تعد قوائمها المالية هما أعضاء في نفس المجموعة (مما يعني أن كل من الشركة الأم والشركات التابعة والزميلة لها صلة بالأخرى).

(٢) احد الشركتين هو شركة زميلة أو مشروع مشترك للشركة الأخرى (أو شركة زميلة أو مشروع مشترك لعضو في مجموعة تكون الشركة الأخرى عضوا فيها).

(٣) كلا الشركتين هما مشروعان مشتركان لنفس الطرف الثالث.

(٤) إحدى الشركتين هي مشروع مشترك لشركة ثالثة والشركة الأخرى هي شركة زميلة للشركة الثالثة.

(٥) الشركة هو خطة منافع ما بعد التوظيف لفائدة موظفي أي من الشركات التي تعد تقاريرها المالية أو شركة ذي صلة بالشركة التي تعد قوائمها المالية. وإذا كانت الشركة التي تعد قوائمها المالية هي نفسها التي تعد تلك الخطط، فإن كفاءة العمل الراعيين لهم صلة أيضا بالشركة التي تعد قوائمها المالية.

(٦) تسيطر الشركة أو يسيطر عليها بصورة مشتركة من قبل شخص محدد في الفقرة (أ).

(٧) يكون للشخص المحدد في الفقرة (أ) ١١ له تأثير جوهري على الشركة أو يكون عضوا في الإدارة العليا في الشركة (أو الشركة الأم).

(٨) تقدم الشركة أو أي عضو في مجموعة منها جزءا من خدمات موظفي الإدارة العليا للشركة التي تعد قوائمها المالية أو إلى الشركة الأم للشركة التي تعد قوائمها المالية.

الإيرادات

يتم إثبات الإيراد عند وفاء الشركة بالتزاماتها في العقود مع العملاء بالمبلغ الذي يعكس التعويض المادي الذي تتوقعه المنشأة مقابل السلع أو الخدمات. على وجه التحديد، يقدم المعيار نموذج من خمس خطوات للاعتراف بالإيرادات:

الخطوة الأولى: تحديد العقد أو العقود مع العملاء.

الخطوة الثانية: تحديد التزامات الأداء في العقد.

الخطوة الثالثة: تحديد سعر المعاملة.

الخطوة الرابعة: تحميل سعر المعاملة على التزامات الأداء في العقد.

الخطوة الخامسة: الاعتراف بالإيرادات عندما تقوم المنشأة بالوفاء بمتطلبات الأداء.

يتم الاعتراف بالإيرادات عند أداء الإلتزامات مع المرضى، أي عندما يتم تقديم الخدمات المنوطة بأداء التزام معين إلى المريض. يتم إثباتها على أساس مبدأ الاستحقاق.

شركة بسمة أديم الطبية
(شركة ذات مسؤولية محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

٤- ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

الإيرادات الأخرى

تقيد الإيرادات الأخرى عند تحققها.

المصاريف

تتكون جميع المصروفات المباشرة والمتعلقة بتحقيق إيرادات النشاط المحملة على تكلفة الإيرادات، ويتم تصنيف باقي المصروفات ضمن المصروفات العمومية والإدارية، كما يتم توزيع المصروفات المشتركة بين تكلفة الإيرادات والمصروفات العمومية والإدارية، يتم توزيع المصروفات المشتركة وفقاً لأسس ثابتة.

تكاليف التمويل

ترسمل تكاليف الأقتراض، المرتبطة مباشرة بشراء أو إنشاء أو إنتاج أصل ما، يستغرق بالضرورة فترة زمنية طويلة لتجهيزه للاستخدام المقصود منه أو بيعه، كجزء من تكلفة الأصل. وتحمل تكاليف الأقتراض الأخرى كافة ضمن المصاريف في الفترة التي تنكبدها. وتتألف تكاليف الأقتراض من تكاليف الفوائد والتكاليف الأخرى التي تنكبدها الشركة عند أقتراض الأموال.

المقاصة

يتم إجراء مقاصة بين الموجودات المالية والمطلوبات وإظهار المبلغ الصافي في قائمة المركز المالي فقط عندما تتوفر الحقوق القانونية الملزمة وكذلك عندما يتم تسويتها على أساس المقاصة أو يكون تحقق الموجودات وتسوية المطلوبات في نفس الوقت.

توزيعات أرباح

يتم الاعتراف بتوزيعات الأرباح على الشركاء تحت بند المطلوبات المتداولة في قائمة المركز المالي في الفترة التي يتم فيها اعتماد توزيعات الأرباح من قبل الشركاء في الشركة.

تحويل العملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات بالعملية الأجنبية إلى الريال السعودي بأسعار التحويل السائدة عند إجراء المعاملة. ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات النقدية بالعملات الأجنبية كما في تاريخ قائمة المركز المالي إلى الريال السعودي بالأسعار السائدة في ذلك التاريخ. إن المكاسب والخسائر الناتجة عن التسديدات أو تحويل العملات الأجنبية يتم إدراجها ضمن قائمة الربح أو الخسارة.

شركة بسمة أدبم الطبية
(شركة ذات مسؤولية محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

٥- الممتلكات والمعدات، صافي

التكلفة	أجهزة طبية		تأمينات على		أجهزة أذار حريق		برامج وأجهزة		أثاث ومفروشات		مكيفات		الإجمالي
	ريال سعودي	مباني مستأجرة* ريال سعودي	مباني مستأجرة* ريال سعودي	أجهزة أذار حريق وأجهزة مراقبة ريال سعودي	سيارات ريال سعودي	حاسب الي ريال سعودي	أثاث ومفروشات ريال سعودي	مكيفات ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٣ م	٢,٤٠١,٢٠٠	١,٥٨٥,٩١٧	١,٤٥٦,٠٠٠	٣٩,٠٠٠	١٥٦,٠٠٠	٥٣,٧٧٦	١٥٢,٠٨٢	١٥٢,٠٨٢	١٠٣,٤٣٩	١٨٥,٥٤٣	١١٠,٣٥١	١٠٣,٥٧٣	٤,٣٩٣,٠٠٠
إضافات خلال السنة	٥٠٧,٧١٣	٣٥٦,٤٠٤	٢٦,٤٤١	-	٣٩,٨٤٥	٥٦,٥٧٥	٣٣,٤٦١	٣٣,٤٦١	٣٣,٤٦١	١٨٥,٥٤٣	١١٠,٣٥١	١٠٣,٥٧٣	١,٠٢٠,٤٣٩
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٢,٩٠٨,٩١٣	١,٩٤٢,٣٢١	١,٤٨٢,٤٤١	٣٩,٠٠٠	١٩٥,٨٤٥	١١٠,٣٥١	١٨٥,٥٤٣	١٨٥,٥٤٣	١٠٣,٤٣٩	١٨٥,٥٤٣	١١٠,٣٥١	١٠٣,٥٧٣	٥,٤١٣,٤٣٩
الاستهلاكات المتراكمة													
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٣ م	١,٤٠٤,١٢٠	٤٢٤,٨٦٣	١٣٢,٦٠٣	٤,٠٦٣	١٥,٥٩٩	٢٩,٠٥٥	٨٠,٣٣١	٨٠,٣٣١	٢٣,٢٤٢	٢٣,٢٤٢	٢١,٧٧٣	١٠٣,٥٧٣	٢,٩٠٩,٦٣٤
المحمل على السنة	٣٤٥,٣١٨	١٨١,٨٦٢	١١,٢١٩	٩,٧٥٠	٤,٢٥١	٣٢,٧١٨	٢٣,٢٤٢	٢٣,٢٤٢	٢٣,٢٤٢	٢٣,٢٤٢	٢١,٧٧٣	١٠٣,٥٧٣	٦,٠٨,٣٦٠
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	١,٧٤٩,٤٣٨	٦٠٦,٧٢٥	١٤٣,٨٢٢	١٣,٨١٣	١٩,٨٥٠	٦١,٧٧٣	١٠٣,٥٧٣	١٠٣,٥٧٣	١٠٣,٥٧٣	١٠٣,٥٧٣	٦١,٧٧٣	١٠٣,٥٧٣	٢,٩٠٩,٩٩٤
صافي القيمة الدفترية													
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	١,١٥٩,٢٩٥	١,٣٣٥,٥٩٦	٢٨٠,٦٢٤	٢٥,١٨٧	٣٥,٥٩٥	٤٨,٥٧٨	٨١,٩٧٠	٨١,٩٧٠	١٠٣,٤٣٩	١٨٥,٥٤٣	١١٠,٣٥١	١٠٣,٥٧٣	٢,٥٠٤,٤٤٥

- بلغت قيمة تكافة الممتلكات والمعدات المهلكة تقريبا ولا تزال قيد الاستخدام مبلغ ١,١٣٠,٨٨٣ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م.
*تتمثل التخصيمات على مباني مستأجرة بموجب عقود اجار تشغيلي وتتراوح مدة الاجار لمدة ١٠ سنوات.

- تم توريد مصرف الاستهلاك كما يلي:

٢٠٢٣ م	٢٠٢٢ م
ريال سعودي	ريال سعودي
٣٤٥,٣١٩	٢١٢,٠٤٦
٢٦٣,٠٤١	١٢٠,٢٧٠
٦٠٨,٣٦٠	٣٣٢,٣١٦

تكافة الإبرادات (إيضاح ١٦)
مصاريف عمومية وإدارية (إيضاح ١٧)

شركة بيسمة أدبم الطبية
(شركة ذات مسؤولية محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

هـ. الممتلكات والمعدات، صافي (تتمة)

الإجمالي ريال سعودي	مكيفات ريال سعودي	أثاث ومفروشات ريال سعودي	برامج وأجهزة حاسب الي ريال سعودي	سيارات ريال سعودي	أجهزة أذار حريق وأجهزة مراقبة ريال سعودي	تصينيات على مباني مستأجرة ريال سعودي	أجهزة طبية ريال سعودي
٢,٥٩٣,٠٤٧	٨١,٢٠٠	٥٣,٧٧٦	١٥,٦٠٠	-	١٣٦,٣٢٥	٥٤٦,٥٧٦	١,٧٦٠,١٧٠
١,٧٩٩,٩٥٣	٧٠,٤٨٢	-	-	٣٩,٠٠٠	٦,٢٨٠	١,٠٤٣,٣٤١	٦٤٠,٨٥٠
٤,٣٩٣,٠٠٠	١٥٢,٠٨٢	٥٣,٧٧٦	١٥,٦٠٠	٣٩,٠٠٠	١٤٥,٦٠٥	١,٥٨٥,٩١٧	٢,٤٠١,٠٢٠
١,٧٥٨,٣١٨	٧٩,٦٣١	٢٣,٦٧٨	١٥,٥٩٩	-	١٢٨,٨٩٧	٣١٨,٤٣٨	١,١٩٢,٠٧٥
٣٢٢,٣١٦	٧٠٠	٥,٣٧٧	-	٤,٠٦٣	٣,٧٠٦	١٠٦,٤٢٥	٢١٢,٠٤٥
٢,٠٨٠,٦٣٤	٨٠,٣٣١	٢٩,٠٥٥	١٥,٥٩٩	٤,٠٦٣	١٣٢,٦٠٣	٤٢٤,٨٦٣	١,٤٠٤,١٢٠
٢,٣٠٢,٣٦٦	٧١,٧٥١	٢٤,٧٢١	١	٢٤,٩٣٧	١٣,٠٠٢	١,١٦١,٠٥٤	٩٩٦,٩٠٠

التكاليف

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٢ م

إضافات خلال السنة

الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

الاستهلاكات المتراكمة

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٣ م

المحتمل على السنة

الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

صافي القيمة الدفترية
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

شركة بسمة أديم الطبية
(شركة ذات مسؤولية محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

٦- عقود الإيجار

تتعلق موجودات حق استخدام الأصول بعقود إيجار مباني، ويتم استهلاكها على أساس القسط الثابت على مدى فترة عقد الإيجار وتتراوح مدة الإيجار من خمس سنوات إلى عشر سنوات.
أ- الحركة على حق استخدام الأصول (مباني)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م ريال سعودي
٣,٠٠٣,١٤٦	٥,٣٤٥,٠٣٠
٥,٣٤٥,٠٣٠	-
(٣,٠٠٣,١٤٦)	-
٥,٣٤٥,٠٣٠	٥,٣٤٥,٠٣٠
٢٠٠,٢١٠	٤٢١,٨٢١
٤٤٢,١٧٤	٥٥٩,٢٦٨
-	(١٢٩,٨٠٣)
(٢٢٠,٥٦٣)	-
٤٢١,٨٢١	٨٥١,٢٨٦
٤,٩٢٣,٢٠٩	٤,٤٩٣,٧٤٤
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م ريال سعودي
٢,٩٤٦,١٨٨	٥,١١٩,٣٢١
٥,٣٤٥,٠٣٠	-
(٢,٨٢٩,٢٥١)	-
٢٨٥,٣٥٤	٣٦٠,٢٥٦
(٦٢٨,٠٠٠)	(١,١٠٨,٠٠٠)
٥,١١٩,٣٢١	٤,٣٧١,٥٧٧
٤,٨٩٢,٦٥١	٣,٤٢٥,٨٧٥
٢٢٦,٦٧٠	٩٤٥,٧٠٢
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م ريال سعودي
١٥١,٢٢٧	٥٠٤,٢١١
٨٥,٣٣٣	٤٨٠,٦٠٩
٦٢,٠٠٠	٤٧,٤٥٤
٢٥,٠٩٦	٥,٨٣٧
٢٥٦,٠٥٢	-
٥٧٩,٧٠٨	١,٠٣٨,١١١
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م ريال سعودي
٥,٠٤٤,٢٤٧	٨,١١٠,٢٣٧
١١٣,٤٢٥	٨,٧٥٣
٥,١٥٧,٦٧٢	٨,١١٨,٩٩٠

التكلفة

الرصيد كما في بداية السنة
الإضافات خلال السنة
الإستبعادات خلال السنة
الرصيد كما في نهاية السنة

الأستهلاك المتراكم

الرصيد في بداية السنة
الأستهلاك المحمل للسنة (إيضاح ١٦)
تسويات خلال السنة
الإستبعادات خلال السنة
الرصيد في نهاية السنة
صافي القيمة الدفترية

ب- الحركة على التزامات عقود التأجير

الرصيد كما في بداية السنة
الإضافات خلال السنة
إستبعادات خلال السنة
إطفاء الفوائد خلال السنة
المسدد خلال السنة
الرصيد كما في نهاية السنة
تم تبويب الرصيد كما يلي:
الجزء غير المتداول
الجزء المتداول

٧- الذمم المدينة والمصاريف المدفوعة مقدما والموجودات الأخرى

ضريبة القيمة المضافة
مصرفات مدفوعة مقدماً
تأمينات مستردة
ذمم وعهد موظفين
ذمم مدينة

٨- النقد وما في حكمه

أرصدة لدى البنوك
نقد في الصندوق

شركة بسمة أديم الطبية
(شركة ذات مسؤولية محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

٩- رأس المال

حدد رأس مال الشركة بمبلغ ٥٠,٠٠٠ ريال سعودي موزع على ٥٠ حصة نقدية متساوية القيمة وقيمة كل حصة ١,٠٠٠ ريال سعودي، وبتاريخ ٢٦ شوال ١٤٤٤هـ (الموافق ١٦ مايو ٢٠٢٣م) تم اجتماع الشركاء وقرروا زيادة رأس مال الشركة بمبلغ ٥٠,٠٠٠ ريال سعودي وذلك عن طريق تحويل من مساهمات إضافية في رأس المال، ليصبح رأس مال الشركة ١٠٠,٠٠٠ ريال سعودي، مقسم إلى ١٠٠,٠٠٠ حصة متساوية القيمة، قيمة كل منها ١٠ ريال سعودي.
وبتاريخ ٢٦ شوال ١٤٤٤هـ (الموافق ١٦ مايو ٢٠٢٣م) تم اجتماع الشركاء وقرروا التنازل عن جزء من حصصهم بنسبة ٤,٥% من رأس المال أي ما يعادل ٤,٥٠٠ ريال سعودي لشركة ساهمين للاستثمار وذلك ليصبح الشركاء كما يلي:

اسم الشريك	نسبة الملكية	عدد الحصص	رأس المال ريال سعودي
عبد الله سعد محمد القديري	٣٠,٩%	٣,٠٨٩	٣٠,٨٩٠
محمد عبد العزيز سعد النوردي	٢٨,١%	٢,٨٠٩	٢٨,٠٩٠
طلال بن مغيث بن دخيل الله النصار	٢١,١%	٢,١٠٧	٢١,٠٧٠
محمد عبد الله بن علي السرحان	١٥,٥%	١,٥٤٥	١٥,٤٥٠
شركة ساهمين للاستثمار	٤,٥%	٤٥٠	٤,٥٠٠
الاجمالي	١٠٠%	١٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠

١٠- الاحتياطي

بتاريخ ٢٦ شوال ١٤٤٤هـ (الموافق ١٦ مايو ٢٠٢٣م) تم تعديل النظام الأساسي للشركة ليتوافق مع نظام الشركات الجديد، بناء على قرار الشركاء في نفس التاريخ قرروا تحويل رصيد الاحتياطي البالغ رصيده ١٥,٠٠٠ ريال سعودي الى الأرباح المبقاه، ليصبح رصيد الاحتياطي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م مبلغ صفر ريال سعودي، (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م: ١٥,٠٠٠ ريال سعودي).

١١- مساهمات إضافية في رأس المال

تتمثل المساهمات الإضافية في رأس المال بتحويل من الشركاء لغرض دعم الاداء المالي للشركة، لا تحمل هذه المبالغ عمولة ولا يوجد وقت محدد لسدادها. خلال عام ٢٠٢٣م قرر الشركاء بتحويل مبلغ ٥٠,٠٠٠ ريال سعودي الى رأس مال الشركة وبلغت قيمة المساهمات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م ١,١٩٢,٧٤٨ ريال سعودي (٢٠٢٢م: ١,١٩٢,٧٤٨ ريال سعودي).

١٢- التزامات منافع الموظفين

أ- وتقوم الشركة بتحديد القيمة الحالية للالتزامات منافع الموظفين بإجراء تقييم إكتواري بطريقة وحدة الإضافة المتوقعة بعد الأخذ في الإعتبار مجموعة الافتراضات الآتية:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
١%	٤,٩٣%
١%	٣%

معدل الخصم
معدل زيادة المزايا

ب- إن حركة التزامات منافع الموظفين هي كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م ريال سعودي
١٨٢,٨١٢	١٧٠,٣٨٧
٩٨,٧١٠	٧٨,٥٣٤
٣,٠٨٩	٧,٢٠٢
(٥٧,٤٦٩)	٥,٦٨٥
(٥٦,٧٥٥)	(٦١,١٠٦)
١٧٠,٣٨٧	٢٠٠,٧٠٢

رصيد التزامات منافع الموظفين بداية السنة

المدرج يقانمة الربح أو الخسارة

تكلفة الخدمة الحالية
تكلفة الفائدة

المدرج يقانمة الدخل الشامل الأخر

اعادة قياس التزامات منافع الموظفين

المسدد خلال السنة

رصيد التزامات منافع الموظفين في نهاية السنة

ج- تحليل الحساسية في التزامات منافع الموظفين:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م ريال سعودي	أساس
١٨٠,٤٤٥	٢١٤,٦٤٢	زيادة بنسبة ١%
١٦١,٦٠٨	١٨٨,٥٧٦	نقص بنسبة ١%
١٦٢,٤٦٢	١٨٩,٦٨٩	أساس
١٧٩,٦٢٥	٢١٣,٥٨٤	زيادة بنسبة ١%
		نقص بنسبة ١%
٣٠,٥٧	٣٠,٥٧	

معدل التغير في الرواتب

معدل الخصم

افتراض دراسة إحصائية للموظفين بيانات العضوية

متوسط سنوات الخبرة السابقة

شركة بسمة أديم الطبية
(شركة ذات مسؤولية محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

١٢- التزامات منافع الموظفين

فيما يلي تحليل الاستحقاق المتوقع لالتزامات منافع الموظفين غير المخصصة:

السنوات	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م ريال سعودي
السنة الاولى	٥٧,٧٢١	٦١,١٤١
السنة الثانية	٢٥,٧٩٦	٢٢,٣٤٣
السنة الثالثة	١٩,٢٢٧	١٦,٤٧٥
السنة الرابعة	٢٣,٨٢٤	١٢,١٣٧
السنة الخامسة	١٣,٠٦٢	١٥,٨٦٩
السنة السادسة وما بعدها	١٥٣,٢٥٣	١١٢,٨١٠

أجري تحليل الحساسية أعلاه بناء على طريقة يتم بموجبها توقع الأثر على التزامات المكافآت المحددة للموظفين نتيجة للتغيرات المعقولة في الافتراضات الأساسية التي تحدث في نهاية السنة المالية. يعتمد تحليل الحساسية على حدوث تغير في الافتراضات الهامة، مع بقاء كافة الافتراضات الأخرى ثابتة. وقد لا يمثل تحليل الحساسية تغيراً فعلياً في التزام المكافآت المحددة للموظفين؛ ذلك أنه من غير المرجح أن تنشأ التغيرات في الافتراضات بمعزل عن بعضها البعض.

١٣- الذمم الدائنة والمصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى

ذمم دائنة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م ريال سعودي
أتعاب أطباء مستحقة *	١,١٦٨,٢٠٧	١,٥٩٩,١٨٥
إجازات وتذاكر مستحقة	٨٢٧,٨٢٦	٦٦٥,٧١٨
أتعاب مهنية واستشارات	١٤١,٧٨٤	١٧٨,١١٢
مصاريف مستحقة	١٣٠,٥٠٠	٤١,٣٣٦
دفعات مقدمة من عملاء	٨٩,٤١١	٢٣٧,٧٨٤
	٤٣,٤٠٧	٣٦,٣٠٧
	٢,٤٠١,١٣٥	٢,٧٥٨,٤٤٢

* يتمثل مبلغ أتعاب الأطباء المستحقة في نسب للاستشاريين المتواجدين في المركز الطبي مقابل تقديم الخدمات الطبية للمرضى ويتم احتسابها من صافي إيرادات العيادة كلاً على حدا (إيضاح ١٦).

١٤- مخصص الزكاة

أ- إن العناصر الرئيسية لوعاء الزكاة هي كالتالي:

حقوق ملكية ومطلوبات أخرى موجودات غير متداولة وحسميات أخرى صافي الربح المعدل للسنة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م ريال سعودي
	٩,٧٥٠,١٩٨	٣,٩٨٤,٨٩٥
	(٧,٤٣٢,١٧٢)	(٧,٢٢٥,٦٧٥)
	٥,١٤١,٦٠٦	٣,٩٨٤,٨٩٥

ب- إن حركة مخصص الزكاة خلال السنة هي كما يلي:

الرصيد كما في بداية السنة المكون خلال السنة فروقات زكوية عن سنوات سابقة المسدد خلال السنة الرصيد كما في نهاية السنة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م ريال سعودي
	٩٩,٧٥٣	١٠٥,٩٢٠
	١٨٦,٤٩١	٩٩,٧٥٣
	-	٤٠,٠٩٩
	(٩٩,٧٥٣)	(١٤٦,٠١٩)
	١٨٦,٤٩١	٩٩,٧٥٣

ج- الموقف الزكوي

قامت الشركة بتقديم الإقرار الزكوي عن الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م، وتم الحصول على شهادة الزكاة عن تلك السنة، ولم تستلم الشركة أي ربوط زكوية حتى تاريخ هذه القوائم المالية.

١٥- الإيرادات

تتكون إيرادات الشركة من تقديم خدمات طبية للمرضى ويتم تحديد تلك الخدمات بناءً على تشخيص الطبيب، وهو القطاع الوحيد في الشركة بلغت إيرادات الشركة خلال عام ٢٠٢٣م مبلغ ٢٦,٥٢٤,٤٦٥ ريال سعودي (٢٠٢٢م: ٢١,٩٢٢,١٢٣ ريال سعودي) كما يتم الاعتراف بتلك الإيرادات عند نقطة زمنية معينة. يتم تقديم الخدمات الطبية للشركة داخل المملكة العربية السعودية.

شركة بسمة أديم الطبية
(شركة ذات مسؤولية محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

١٦- تكلفة الإيرادات

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٧,٠٧٧,٢٣٣	٨,٦١٤,٠٨٤	عمولات ونسب الأطباء (إيضاح ١٣)
٤,٤٤٠,٧٥٩	٥,٨٠٠,٧٢٤	مصاريف معامل ومستلزمات مستهلكة
٢,٣٠٢,٥٥٤	٢,٢٨٢,٧١٤	رواتب وأجور وما في حكمها
٤٤٢,١٧٤	٥٥٩,٢٦٨	استهلاك حق استخدام أصول (إيضاح ٦)
٢١٢,٠٤٦	٣٤٥,٣١٩	استهلاك ممتلكات ومعدات (إيضاح ٥)
٥٣٧,٥٤٤	٥٨٤,٨٠٣	أخرى
١٥,٠١٢,٣١٠	١٨,١٨٦,٩١٢	

١٧- المصاريف العمومية والإدارية

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١,٨٣٢,٥٢٣	١,٥٢٩,٦٦٥	رواتب وأجور وما في حكمها
١٨٧,٨٢٨	٦٠٢,٢٦٠	أتعاب مهنية واستشارات
١٩٣,٧٩٩	٢٧٣,٩٩٣	مصاريف بنكية
١٢٠,٢٧٠	٢٦٣,٠٤١	استهلاك ممتلكات ومعدات (إيضاح ٥)
٢٣٤,٩٥٤	٢٠٦,٩٤٠	التأمينات الاجتماعية
٨٠,٠١٨	٦٧,٥٣٩	رسوم حكومية واشتركت
١١,٩٥٦	١٢,٠٨٧	اصلاح وصيانة
٣٩,٩١٦	١٣٥,٧٣٧	أخرى
٢,٧٠١,٢٦٤	٣,٠٩١,٢٦٤	

١٨- توزيعات أرباح

خلال عام ٢٠٢٢ م قرر الشركاء بتوزيع أرباح بمبلغ ٣,٦٠٠,٠٠٠ ريال سعودي.

١٩- الإدارة المخاطر والقيمة العادلة

مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في الصعوبات التي تواجهها منشأة ما في توفير الأموال للوفاء بالالتزامات المتعلقة بالأدوات المالية. يمكن أن تنتج مخاطر السيولة عن عدم المقدرة على بيع موجودات مالية ما بشكل سريع وبمبلغ يقارب القيمة العادلة لها. فيما يلي الاستحقاقات التعاقدية للمطلوبات المالية في نهاية السنة المالية. تم عرض المبالغ الإجمالي وغير مخصومة وتتضمن مدفوعات الفائدة المقدرة حتى تاريخ الاستحقاق.

فيما يلي بيان إستحقاق المطلوبات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	القيمة الدفترية	أقل	أشهر أو	أكثر من ٣	أكثر من سنة	ليس لها تاريخ	الإجمالي
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	أشهر إلى سنة	أشهر إلى سنة	أشهر إلى سنة	أشهر إلى سنة	ريال سعودي
٢٠٠,٧٠٢	-	-	-	-	-	-	٢٩٢,٨٨٣
٤,٣٧١,٥٧٧	-	٧٥٨,٠٠٠	٥,٠٧٤,٠٠٠	-	-	-	٥,٨٣٢,٠٠٠
٢,٤٠١,١٣٥	-	-	٢,٤٠١,١٣٥	-	-	-	٢,٤٠١,١٣٥
١٨٦,٤٩١	١٨٦,٤٩١	-	-	-	-	-	١٨٦,٤٩١
٧,١٥٩,٩٠٥	١٨٦,٤٩١	٣,١٥٩,١٣٥	٥,٠٧٤,٠٠٠	٢٩٢,٨٨٣	٢٩٢,٨٨٣	٢٩٢,٨٨٣	٨,٧١٢,٥٠٩
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م <th>القيمة الدفترية</th> <th>أقل</th> <th>أشهر أو</th> <th>أكثر من ٣</th> <th>أكثر من سنة</th> <th>ليس لها تاريخ</th> <th>الإجمالي</th>	القيمة الدفترية	أقل	أشهر أو	أكثر من ٣	أكثر من سنة	ليس لها تاريخ	الإجمالي
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	أشهر إلى سنة	أشهر إلى سنة	أشهر إلى سنة	أشهر إلى سنة	ريال سعودي
١٧٠,٣٨٧	-	-	-	-	-	-	٢٤٠,٧٧٥
٥,١١٩,٣٢١	-	١,١٠٨,٠٠٠	٥,٧٧٤,٠٠٠	-	-	-	٦,٨٨٢,٠٠٠
٢,٧٥٨,٤٤٢	-	-	٢,٧٥٨,٤٤٢	-	-	-	٢,٧٥٨,٤٤٢
٩٩,٧٥٣	٩٩,٧٥٣	-	-	-	-	-	٩٩,٧٥٣
٨,١٤٧,٩٠٣	٩٩,٧٥٣	٣,٨٦٦,٤٤٢	٥,٧٧٤,٠٠٠	٢٤٠,٧٧٥	٢٤٠,٧٧٥	٢٤٠,٧٧٥	٩,٩٨٠,٩٧٠

شركة بسملة أديم الطبية
(شركة ذات مسؤولية محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

١٩- إدارة المخاطر والقيمة العادلة (تتمة)

مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في عدم التزام احد الاطراف لعقود الادوات المالية بالوفاء بالتزاماته التعاقدية مما يؤدي الى تكبد الشركة لخسائر مالية، تتعرض الشركة لمخاطر الائتمان على الذمم المدينة وارصدة النقد لدى البنوك كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م ريال سعودي	
٢٥٦,٠٥٢	-	ذمم مدينة
٥,٠٤٤,٢٤٧	٨,١١٠,٢٣٧	النقد لدى البنوك
٥,٣٠٠,٢٩٩	٨,١١٠,٢٣٧	

مخاطر العملات

تظهر مخاطر العملات من التغيرات 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 جوهرياً.

القيمة العادلة

ان القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية للشركة لا تختلف جوهرياً عن القيمة الدفترية الواردة في القوائم المالية.

٢٠- عام

تم تقريب الأرقام الواردة بالقوائم المالية الى أقرب ريال سعودي.

٢١- الأحداث اللاحقة

بتاريخ ٢٩ شعبان ١٤٤٥ هـ (الموافق ١٠ مارس ٢٠٢٤ م)، بناءً على اجتماع الشركاء للشركة والتي أوصت بزيادة رأس مال الشركة بمبلغ ٩,٤٠٠,٠٠٠ ريال سعودي وذلك عن طريق تحويل مبلغ ١,١٤٢,٧٤٨ من حساب مساهمات إضافية في رأس المال وتحويل مبلغ ٨,٢٥٧,٢٥٢ ريال سعودي، ليصبح رأس مال الشركة ٩,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي، وتم تعديل رأس المال ضمن وزارة التجارة والاستثمار وعليه تم تعديل كافة الأوراق الرسمية للشركة.

في رأي الإدارة، وبإستثناء ما تم ذكره أعلاه لم تكن هناك أحداث لاحقة هامة أخرى بعد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م وحتى تاريخ اعتماد القوائم المالية يمكن ان يكون لها تأثير جوهري على القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م.

٢٢- اعتماد القوائم المالية

تمت الموافقة على اعتماد القوائم المالية من قبل إدارة الشركة بتاريخ ١٦ شوال ١٤٤٥ هـ (الموافق ٢٥ ابريل ٢٠٢٤ م).

القوائم المالية المفحصة للفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م ٢-١٤

شركة بسملة أديم الطبية
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)

القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م
مع تقرير المراجع المستقل عن الفحص المحدود

شركة بسمة أديم الطبية
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)

القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م

<u>صفحة</u>	<u>فهرس</u>
-	تقرير المراجع المستقل عن الفحص المحدود
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 المساهمين الأولية الموجزة (غير مراجعة)
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
١٠-٦	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

تقرير المراجع المستقل عن الفحص المحدود

إلى السادة/ المساهمين المحترمين
شركة بسمة أديم الطبية
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لشركة بسمة أديم الطبية "شركة مساهمة سعودية مغلقة" (الشركة) كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م وكل من قوائم الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م، والتغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموجزة، والتدفقات النقدية الأولية الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة بالمعلومات المالية، بما في ذلك المعلومات ذات الأهمية النسبية عن السياسات المحاسبية والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة هي المسؤولة عن اعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية، وتقتصر مسؤوليتنا في إبداء استنتاج حول هذه القوائم المالية الأولية الموجزة بناءً على فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي الخاص بارتباطات الفحص رقم (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتكون فحص المعلومات المالية الأولية من توجيه استفسارات بشكل أساسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. ويعد الفحص أقل بشكل كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي لن يمكننا من الحصول على تأكيدات بأننا سنسلم بجميع الأمور الهامة التي يمكن التعرف عليها من خلال عملية المراجعة، وعليه لن نبدى رأي مراجعة.

الاستنتاج

إستناداً إلى فحصنا، لم يلفت انتباهنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م غير معدة من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

شركة ار اس ام المحاسبون المتحدون للاستشارات المهنية



محمد بن فرحان بن تادر

ترخيص رقم ٤٣٥

الرياض، المملكة العربية السعودية
٧ صفر ١٤٤٦ هـ (الموافق ١١ أغسطس ٢٠٢٤م)

شركة بسملة أديم الطبية
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)

قائمة المركز المالي الأولية الموجزة (غير مراجعة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م ريال سعودي (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤م ريال سعودي (غير مراجعة)	إيضاح
الموجودات		
الموجودات غير المتداولة		
٢,٧١٤,٤٤٥	٢,٤٤٣,٧٢٠	
٤,٤٩٣,٧٤٤	٤,٢١٤,١١٠	٥
٧,٢٠٨,١٨٩	٦,٦٥٧,٨٣٠	
مجموع الموجودات غير المتداولة		
الموجودات المتداولة		
٥٩٧,٥٠٠	٧٩٢,١٩٧	
١,٠٣٨,١١١	١,٢٥٥,٢٣١	٦
٨,١١٨,٩٩٠	١٦,٥٩١,٧٥١	٧
٩,٧٥٤,٦٠١	١٨,٦٣٩,١٧٩	
١٦,٩٦٢,٧٩٠	٢٥,٢٩٧,٠٠٩	
مجموع الموجودات المتداولة		
مجموع الموجودات		
حقوق المساهمين والمطلوبات		
حقوق المساهمين		
١٠٠,٠٠٠	١٦,٠٠٠,٠٠٠	١
-	(١,٦٠٠,٠٠٠)	٨
١,١٤٢,٧٤٨	-	٩
-	١,٦٠٠,٠٠٠	١٠
٨,٥٦٠,١٣٧	٢,٦٨٦,٣٣٦	
٩,٨٠٢,٨٨٥	١٨,٦٨٦,٣٣٦	
مجموع حقوق المساهمين		
المطلوبات		
المطلوبات غير المتداولة		
٣,٤٢٥,٨٧٥	٣,٤٧٥,٤٤٤	٥
٢٠٠,٧٠٢	٢٥٥,٠٣٣	
٣,٦٢٦,٥٧٧	٣,٧٣٠,٤٧٧	
مجموع المطلوبات غير المتداولة		
المطلوبات المتداولة		
٩٤٥,٧٠٢	٦٦٩,٨٣٥	٥
٢,٤٠١,١٣٥	٢,٠٩٣,١٢٠	١١
١٨٦,٤٩١	١١٧,٢٤١	١٢
٣,٥٣٣,٣٢٨	٢,٨٨٠,١٩٦	
٧,١٥٩,٩٠٥	٦,٦١٠,٦٧٣	
١٦,٩٦٢,٧٩٠	٢٥,٢٩٧,٠٠٩	
مجموع المطلوبات المتداولة		
مجموع المطلوبات		
مجموع حقوق المساهمين والمطلوبات		

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

شركة بسمة أديم الطبية
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م

٣٠ يونيو ٢٠٢٣م ريال سعودي (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤م ريال سعودي (غير مراجعة)	إيضاح	
١١,٧٣٣,٦١٣	١٥,٤١٣,٤٠٤	١٣	الربح أو الخسارة
(٨,٢٥٣,٣٣٧)	(١٠,٨٠٢,٨٥٤)		الإيرادات
٣,٤٨٠,٢٧٦	٤,٦١٠,٥٥٠		تكلفة الإيرادات
(١,٢٣٨,٨٣٦)	(١,٩٧٠,١٥٦)		مجمول الربح
٢,٢٤١,٤٤٠	٢,٦٤٠,٣٩٤		مصاريف عمومية وإدارية
(١٧١,١٤٣)	(١٥٢,٧٠٢)	٥	صافي الربح من العمليات الرئيسية
-	١٣,٠٠٠		تكاليف تمويل
٢,٠٧٠,٢٩٧	٢,٥٠٠,٦٩٢		إيرادات أخرى
(٩٣,٢٤٦)	(١١٧,٢٤١)	١٢	صافي ربح الفترة قبل الزكاة
١,٩٧٧,٠٥١	٢,٣٨٣,٤٥١		الزكاة
-	-		صافي ربح الفترة
١,٩٧٧,٠٥١	٢,٣٨٣,٤٥١		الدخل الشامل الآخر
-	-		إجمالي الدخل الشامل الآخر للفترة
-	٠,٣٦	١٤	ربحية السهم
-	-		نصيب السهم الأساسي في صافي ربح الفترة

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

شركة بيسمة أيم الطبية
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة السنته أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م

المجموع	مساهمات إضافية من			مساهمات إضافية			رأس المال ريال سعودي
	أرباح مبقاة	احتياطي	مساهمين	رأس المال	أسهم خزينة	رأس المال	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٤,٩٣٩,١٩١	٣,٦٨١,٤٤٣	١٥٠,٠٠٠	-	١,١٩٢,٧٤٨	-	٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠
-	-	-	-	(٥٠٠,٠٠٠)	-	٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠
١,٩٧٧,٠٥١	١,٩٧٧,٠٥١	-	-	-	-	-	-
٦,٩١٦,٢٤٢	٥,٦٥٨,٤٩٤	١٥٠,٠٠٠	-	١,١٩٢,٧٤٨	-	١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠
٩,٨٠٢,٨٨٥	٨,٥٦٠,١٣٧	-	-	١,١٤٢,٧٤٨	-	١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠
-	-	-	-	(١,١٤٢,٧٤٨)	-	١,١٤٢,٧٤٨	١,١٤٢,٧٤٨
٦,٥٠٠,٠٠٠	(٨,٢٥٧,٢٥٢)	-	-	-	-	٨,٢٥٧,٢٥٢	٨,٢٥٧,٢٥٢
-	-	-	-	-	-	٦,٥٠٠,٠٠٠	٦,٥٠٠,٠٠٠
-	-	-	١,٦٠٠,٠٠٠	(١,٦٠٠,٠٠٠)	-	-	-
٢,٢٨٣,٤٥١	٢,٣٨٣,٤٥١	-	-	-	-	-	-
١٨,٦٨٦,٣٣٦	٢,٦٨٦,٣٣٦	-	(١,٦٠٠,٠٠٠)	-	-	١٦,٠٠٠,٠٠٠	١٦,٠٠٠,٠٠٠

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٣ م (مراجعة)
زيادة رأس المال (إيضاح ٩)
صافي ربح الفترة
الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٤ م (مراجعة)
المحول من المساهمات الإضافية في رأس المال إلى
رأس المال (إيضاح ١)
المحول من الأرباح المبقاة إلى رأس المال (إيضاح ١)
الزيادة في رأس المال (إيضاح ١)
إصدار أسهم خزينة (إيضاح ٨)
صافي ربح الفترة
الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)

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

شركة بسمة أديم الطبية
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م

٣٠ يونيو ٢٠٢٣م ريال سعودي (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤م ريال سعودي (غير مراجعة)	
٢,٠٧٠,٢٩٧	٢,٥٠٠,٦٩٢	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		صافي ربح الفترة قبل الزكاة
٢٨٣,٨٧٠	٣١٥,١٦٨	تعديلات لتسوية صافي ربح الفترة قبل الزكاة:
٢٧٩,٦٣٤	٢٧٩,٦٣٤	استهلاكات ممتلكات ومعدات
٣٨,٢٠٦	٩٥,٢٠٥	استهلاك حق استخدام أصول
١٧١,١٤٣	١٥٢,٧٠٢	المكون من التزامات منافع الموظفين
٢,٨٤٣,١٥٠	٣,٣٤٣,٤٠١	تكاليف تمويل
(٢٢١,١٦٣)	(٢١٧,١٢٠)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
(٣٨٠,٠٦٩)	(١٩٤,٦٩٧)	مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى مخزون
٥١,١٩٢	(٣٠٨,٠١٥)	ذمم دائنة ومصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٢,٢٩٣,١١٠	٢,٦٢٣,٥٦٩	النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
(٣٤,١٨٧)	(٤٠,٨٧٤)	المسدد من التزامات منافع الموظفين
-	(١٨٦,٤٩١)	المسدد من مخصص الزكاة
٢,٢٥٨,٩٢٣	٢,٣٩٦,٢٠٤	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
(٨٠٧,٥٧٧)	(٤٤,٤٤٣)	التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
(٨٠٧,٥٧٧)	(٤٤,٤٤٣)	النقد المدفوع لشراء ممتلكات ومعدات
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية
(٧٢٩,٠٠٠)	(٣٧٩,٠٠٠)	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
-	٦,٥٠٠,٠٠٠	المسدد من التزامات التأجير
(٧٢٩,٠٠٠)	٦,١٢١,٠٠٠	زيادة رأس المال
٧٢٢,٣٤٦	٨,٤٧٢,٧٦١	صافي النقد المتوفر من/ (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
٥,١٥٧,٦٧٢	٨,١١٨,٩٩٠	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٥,٨٨٠,٠١٨	١٦,٥٩١,٧٥١	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
		النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
-	٨,٢٥٧,٢٥٢	معاملات غير نقدية
٥٠,٠٠٠	١,١٤٢,٧٤٨	المحول من الأرباح المبقاة الى رأس المال
-	١,٦٠٠,٠٠٠	المحول من مساهمات اضافية في رأس المال الى رأس المال
		اصدار أسهم خزينة مقابل مساهمات اضافية من مساهمين

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

شركة بسمة أديم الطبية
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م (غير مراجعة)

١- التكوين والنشاط

١- شركة بسمة أديم الطبية "الشركة" هي شركة مساهمة سعودية مغلقة، تأسست وفقاً لنظام الشركات بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٣٥٨٦١٢ بتاريخ ١٠ صفر ١٤٣٤هـ (الموافق ٢٣ ديسمبر ٢٠١٢م).
يتمثل النشاط الرئيسي للشركة في المجمعات الطبية المتخصصة، مراكز جراحة اليوم الواحد، العيادات الطبية، التشغيل الطبي للمجمعات الطبية، ومراكز جراحة اليوم الواحد.

ب- زيادة رأس المال
بتاريخ ٢٩ شعبان ١٤٤٥هـ (الموافق ١٠ مارس ٢٠٢٤م) قرر شركاء الشركة زيادة رأس مال الشركة بمبلغ ٩,٤٠٠,٠٠٠ ريال سعودي وذلك عن طريق تحويل ١,١٤٢,٧٤٨ ريال سعودي من المساهمات الإضافية في رأس المال وتحويل مبلغ ٨,٢٥٧,٢٥٢ ريال سعودي عن طريق تحويلها من الأرباح المبقاة، وبتاريخ ٥ ذو الحجة ١٤٤٥هـ (الموافق ١١ يونيو ٢٠٢٤م) قرر شركاء الشركة زيادة رأس مال الشركة بقيمة ٦,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي وذلك عن طريق تمويل نقدية من الشركاء الحاليين، ليصبح رأس مال الشركة ١٦,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي، مقسم إلى ١٦,٠٠٠,٠٠٠ حصة متساوية القيمة، قيمة كل منها ١ ريال سعودي.

وبتاريخ ٦ ذو الحجة ١٤٤٥هـ (الموافق ١٢ يونيو ٢٠٢٤م) قرر الشركاء في شركة بسمة أديم الطبية تحويل الكيان القانوني للشركة من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة سعودية مغلقة، بما لها من حقوق وما عليها من التزامات وقد تم تأسيس الشركة وفقاً لمتطلبات نظام الشركات بنفس رأس المال البالغ ١٦,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي مع الاحتفاظ برقم واسم وتاريخ السجل التجاري للمركز الرئيسي للشركة وقرعها البالغ ١٦,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي مع الاحتفاظ برقم واسم وتاريخ السجل التجاري للمركز الرئيسي للشركة وقرعها.

ج- التحول من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة سعودية مغلقة
بتاريخ ٦ ذو الحجة ١٤٤٥هـ (الموافق ١٢ يونيو ٢٠٢٤م) قرر الشركاء في شركة بسمة أديم الطبية تحويل الكيان القانوني للشركة من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة سعودية مغلقة، بما لها من حقوق وما عليها من التزامات وقد تم تأسيس الشركة وفقاً لمتطلبات نظام الشركات بنفس رأس المال البالغ ١٦,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي مع الاحتفاظ برقم واسم وتاريخ السجل التجاري للمركز الرئيسي للشركة وقرعها بتاريخ ٢١ ذو الحجة ١٤٤٥هـ (الموافق ٢٧ يونيو ٢٠٢٤م) انعقدت الجمعية العامة غير العادية، وتم التصويت على زيادة رأس مال الشركة بمبلغ ٤,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي عن طريق اصدار ٤,٠٠٠,٠٠٠ سهم، يكتب بها مساهمين جدد من خلال الاكتتاب العام في السوق الموازي.

بناءً على التعميم الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين والمتعلق في استمرارية السنة المالية للشركات باعتبار نشاط الشركة نشاط ممتد وبناءً على ذلك استمرت الشركة في اعداد قوائمها المالية دون تعديل، بحيث لم يؤدي تحويل الكيان القانوني الى نشوء وحدة محاسبية جديدة **تشتمل القوائم المالية الأولية الموجزة على نتائج أعمال الشركة وقرعها التالي:**

اسم الفرع	المدينة	رقم السجل التجاري	النشاط
مركز إبتسامة كير الطبي	الرياض	١٠١٠٣٦٢٦٠٣	المجمعات الطبية المتخصصة

إن عنوان المركز الرئيسي للشركة الرياض، شارع الملك عبد العزيز، حي الياسمين، المملكة العربية السعودية.

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 ان النتائج للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م ليس بالضرورة أن تكون مؤشر على النتائج التي من الممكن توقعها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م، كما ويجب قراءتها جنباً إلى جنب مع آخر قوائم مالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م. ولكن كما تم إدراج سياسات محاسبية وإيضاحات تفسيرية مختارة لتفسير أحداث ومعاملات هامة لفهم التغييرات في المركز المالي الأولي الموجز والأداء المالي للشركة منذ ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م.

٢-٢ إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة على أساس التكلفة التاريخية، فيما عدا إذا ما تطلبت المعايير الدولية للتقرير المالي استخدام أساس آخر، كما هو مبين في السياسات المحاسبية المطبقة (إيضاح رقم ٤) وفقاً لمبدأ الاستحقاق ومفهوم الاستمرارية.

٣-٢ العملة الوظيفية وعملة العرض

تم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة بالريال السعودي، وهي العملة الوظيفية للشركة وتم تقريب الأرقام الواردة بالقوائم المالية الأولية الموجزة إلى أقرب ريال سعودي.

٣-٣ المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات

صدرت معايير جديدة ومجموعة من التعديلات على المعايير التي يسري مفعولها اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٤م، وتم توضيحها في القوائم المالية السنوية للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م، ولكن ليس لها تأثير جوهري على القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة.

٤- ملخص لأهم السياسات المحاسبية

فيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من قبل الشركة:

إستخدام الأحكام والتقديرات

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعمول بها في المملكة العربية السعودية يتطلب من الإدارة أن تقوم بوضع أحكام وتقديرات وافتراسات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المعلنة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. تركز هذه التقديرات والافتراضات المرتبطة بها على الخبرة السابقة والعديد من العوامل الأخرى التي يُعتقد أنها معقولة في ظل الظروف الراهنة، والتي تشكل نتائجها أساساً لوضع الأحكام المتعلقة بالقيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات التي لا تتضح بسهولة من مصادرها. قد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات. تتم مراجعة التقديرات والافتراضات المرتبطة بها بصورة مستمرة. يتم الاعتراف بالتعديلات على التقديرات المحاسبية بأثر مستقبلي.

شركة بسمة أديم الطبية
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)

٤- ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

القيمة العادلة

القيمة العادلة هي القيمة التي يتم بموجبها بيع موجودات ما أو سداد مطلوبات ما بين أطراف رغبة في ذلك بشروط تعاملات عادلة في تاريخ القياس. ضمن تعريف القيمة العادلة يوجد افتراض أن الشركة هي شركة عاملة مستمرة حيث لا يوجد أي نية أو شرط للحد مادياً من حجم عملياتها أو إجراء معاملة بشروط سلبية.

تصنف القيم العادلة ضمن مستويات مختلفة في تسلسل القيمة العادلة استناداً إلى المدخلات المستخدمة في طرق التقييم كما يلي:

المستوى الأول: الأسعار السوقية المعلنة في الأسواق النشطة لنفس الأدوات المالية.

المستوى الثاني: أساليب تقييم تعتمد على مدخلات تؤثر على القيمة العادلة ويمكن ملاحظتها بشكل مباشر أو غير مباشر في السوق.

المستوى الثالث: أساليب تقييم تعتمد على مدخلات تؤثر على القيمة العادلة ولا يمكن ملاحظتها بشكل مباشر أو غير مباشر في السوق.

٥- عقود الإيجار

تتعلق موجودات حق استخدام الأصول بعقود إيجار مباني، ويتم استهلاكها على أساس القسط الثابت على مدى فترة عقد الإيجار وتتراوح مدة الإيجار من خمس سنوات إلى عشر سنوات.

أ- الحركة على حق استخدام الأصول (مباني):

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م ريال سعودي (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م ريال سعودي (غير مراجعة)
٥,٣٤٥,٠٣٠	٥,٣٤٥,٠٣٠
٥,٣٤٥,٠٣٠	٥,٣٤٥,٠٣٠
٤٢١,٨٢١	٨٥١,٢٨٦
٥٥٩,٢٦٨	٢٧٩,٦٣٤
(١٢٩,٨٠٣)	-
٨٥١,٢٨٦	١,١٣٠,٩٢٠
٤,٤٩٣,٧٤٤	٤,٢١٤,١١٠

التكلفة

الرصيد كما في بداية الفترة/ السنة

الرصيد كما في نهاية الفترة/ السنة

الاستهلاك المتراكم

الرصيد كما في بداية الفترة/ السنة

الاستهلاك المحمل على الفترة/ السنة

تسويات خلال الفترة/ السنة

الرصيد كما في نهاية الفترة/ السنة

صافي القيمة الدفترية

ب- الحركة على التزامات عقود التأجير:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م ريال سعودي (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م ريال سعودي (غير مراجعة)
٥,١١٩,٣٢١	٤,٣٧١,٥٧٧
٣٦٠,٢٥٦	١٥٢,٧٠٢
(١,١٠٨,٠٠٠)	(٣٧٩,٠٠٠)
٤,٣٧١,٥٧٧	٤,١٤٥,٢٧٩
٣,٤٢٥,٨٧٥	٣,٤٧٥,٤٤٤
٩٤٥,٧٠٢	٦٦٩,٨٣٥

الرصيد كما في بداية الفترة/ السنة

إطفاء الفوائد خلال الفترة/ السنة

المسدد خلال الفترة/ السنة

الرصيد كما في نهاية الفترة/ السنة

تم تبويب الرصيد في قائمة المركز المالي الأولية الموجزة كما يلي:

الجزء غير المتداول

الجزء المتداول

٦- المصاريف المدفوعة مقدماً والموجودات الأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م ريال سعودي (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م ريال سعودي (غير مراجعة)
٥٠٤,٢١١	٦٣٤,٠٨٩
٤٨٠,٦٠٩	٥٤٠,٨٢٣
٤٧,٤٥٤	٤٧,٤٥٤
٥,٨٣٧	٣٢,٨٦٥
١,٠٣٨,١١١	١,٢٥٥,٢٣١

ضريبة القيمة المضافة

مصرفات مدفوعة مقدماً

تأمينات مستردة

ذمم وعهد موظفين

٧- النقد وما في حكمه

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م ريال سعودي (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م ريال سعودي (غير مراجعة)
٨,١١٠,٢٣٧	١٦,٥٩١,٧٥١
٨,٧٥٣	-
٨,١١٨,٩٩٠	١٦,٥٩١,٧٥١

أرصدة لدى البنوك

نقد في الصندوق

شركة بسملة أديم الطبية
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م (غير مراجعة)

٨- أسهم الخزينة

بتاريخ ٢١ ذو الحجة ١٤٤٥هـ (الموافق ٢٧ يونيو ٢٠٢٤م) قرر المساهمين في اجتماع الجمعية العامة غير العادية، الموافقة على تخصيص ١,٦٠٠,٠٠٠ سهم من أسهمها العادية وذلك من خلال تنازل المساهمين عن نسبة ١٠% من رأس المال لصالح الشركة، بواقع ١ ريال سعودي للسهم بقيمة ١,٦٠٠,٠٠٠ ريال سعودي والاحتفاظ بها كأسهم خزينة، بهدف تخصيصها ضمن برامج أسهم الموظفين، علماً بأن هذا البرنامج لم يتم تفعيله بعد. تم تنازل المساهمين بنسبة وتناسب من اسهم كل مساهم بالتساوي.

٩- مساهمات اضافية في رأس المال

تمثل المساهمات الإضافية في رأس المال بتحويل من الشركاء لغرض دعم الاداء المالي للشركة، لا تحمل هذه المبالغ عمولة ولا يوجد وقت محدد لسدادها. خلال فترة ٢٠٢٣م قرر الشركاء تحويل مبلغ ٥٠,٠٠٠ ريال سعودي الى رأس مال الشركة ٢٩ شعبان ١٤٤٥هـ (الموافق ١٠ مارس ٢٠٢٤م) قرر الشركاء تحويل كامل رصيد المساهمات الإضافية في رأس المال الى زيادة في رأس مال الشركة بقيمة ١,١٤٢,٧٤٨ ريال سعودي (إيضاح ١)، وبلغت قيمة المساهمات كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م صفر ريال سعودي (٢٠٢٣م: ١,١٤٢,٧٤٨ ريال سعودي).

١٠- المساهمات الإضافية من المساهمين

تمثل المساهمات الإضافية من المساهمين بقيمة الرصيد المتنازل عنه من المساهمين بقيمة ١,٦٠٠,٠٠٠ ريال سعودي لصالح الشركة والنتائج عن اضافة أسهم الخزينة (إيضاح ٨) لغرض دعم الاداء المالي للشركة. وذلك بناء على محضر اجتماع الجمعية العامة غير العادية المنعقد بتاريخ ٢١ ذو الحجة ١٤٤٥هـ الموافق (٢٧ مايو ٢٠٢٤م).

١١- الذمم الدائنة والمصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣٠ يونيو ٢٠٢٤م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
١,١٦٨,٢٠٧	١,٢٣٤,٠٦٥	ذمم دائنة
٨٢٧,٨٢٦	٥٤٦,٥٤١	أتعاب اطباء مستحقة *
١٤١,٧٨٤	١٧٣,٤٦١	اجازات وتذاكر مستحقة
٨٩,٤١١	٧٦,٥٦٤	مصاريف مستحقة
١٣٠,٥٠٠	٤٠,٠٠٠	اتعاب مهنية واستشارات
٤٣,٤٠٧	٢٢,٤٨٩	دفعات مقدمة من عملاء
٢,٤٠١,١٣٥	٢,٠٩٣,١٢٠	

* يتمثل مبلغ أتعاب الأطباء المستحقة في نسب للاستشاريين المتواجدين في المركز الطبي مقابل تقديم الخدمات الطبية للمرضى ويتم احتسابها من صافي إيرادات العيادة كل على حدة.

١٢- الموقف الزكوي

قامت الشركة بتقديم الإقرارات الزكوية للسنوات السابقة وحتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م وحصلت على الشهادات الزكوية، الا أنه لم يتم استلام الربوط الزكوية النهائية حتى تاريخ هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

١٣- الإيرادات

تتكون إيرادات الشركة من تقديم الخدمات الطبية للمرضى ويتم تحديد تلك الخدمات بناءً على تشخيص الطبيب، وهو القطاع الوحيد في الشركة. بلغت إيرادات الشركة خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م مبلغ ١٥,٤١٣,٤٠٤ ريال سعودي (٢٠٢٣م: ١١,٧٣٣,٦١٢ ريال سعودي) كما يتم الاعتراف بتلك الإيرادات عند نقطة زمنية معينة. يتم تقديم الخدمات الطبية للشركة داخل المملكة العربية السعودية.

١٤- ربحية السهم

تحتسب ربحية السهم الأساسية بقسمة صافي ربح الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٣م	٣٠ يونيو ٢٠٢٤م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
-	٢,٣٨٣,٤٥١	صافي ربح الفترة
-	٦,٦٤٤,٤٤٤	المتوسط المرجح عدد الأسهم القائمة في نهاية الفترة
-	٠,٣٦	نصيب السهم الأساسي في صافي ربح الفترة

شركة بسمة أديم الطبية
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م (غير مراجعة)

١٥- إدارة المخاطر والقيمة العادلة

مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في الصعوبات التي تواجهها منشأة ما في توفير الأموال للوفاء بالالتزامات المتعلقة بالأدوات المالية. يمكن أن تنتج مخاطر السيولة عن عدم المقدرة على بيع موجودات مالية ما بشكل سريع وبمبلغ يقارب القيمة العادلة لها. فيما يلي الاستحقاقات التعاقدية للمطلوبات المالية في نهاية السنة المالية. تم عرض المبالغ بالإجمالي وغير مخصومة وتتضمن مدفوعات الفائدة المقدرة حتى تاريخ الاستحقاق.

أ- فيما يلي بيان استحقاق المطلوبات كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٤م (غير مراجعة)	القيمة الدفترية	أقل من ٣ أشهر أو أكثر من ٣ أشهر إلى سنة إلى ١٠ سنوات	أكثر من سنة ليس لها تاريخ استحقاق محدد	الإجمالي
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٢٥٥,٠٣٣	-	-	٢٥٥,٠٣٣	٢٥٥,٠٣٣
٤,١٤٥,٢٧٩	٧٥٨,٠٠٠	٤,٦٣٧,٠٠٠	-	٥,٣٩٥,٠٠٠
٢,٠٩٣,١٢٠	-	-	٢,٠٩٣,١٢٠	٢,٠٩٣,١٢٠
١١٧,٢٤١	-	-	١١٧,٢٤١	١١٧,٢٤١
٦,٦١٠,٦٧٣	-	٢,٩٦٨,٣٦١	٤,٦٣٧,٠٠٠	٧,٨٦٠,٣٩٤
الإجمالي				

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (مراجعة)	القيمة الدفترية	أقل من ٣ أشهر أو أكثر من ٣ أشهر إلى سنة إلى ١٠ سنوات	أكثر من سنة ليس لها تاريخ استحقاق محدد	الإجمالي
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٢٠٠,٧٠٢	-	-	٢٩٢,٨٨٣	٢٩٢,٨٨٣
٤,٣٧١,٥٧٧	٧٥٨,٠٠٠	٥,٠٧٤,٠٠٠	-	٥,٨٣٢,٠٠٠
٢,٤٠١,١٣٥	-	-	٢,٤٠١,١٣٥	٢,٤٠١,١٣٥
١٨٦,٤٩١	-	-	١٨٦,٤٩١	١٨٦,٤٩١
٧,١٥٩,٩٠٥	١٨٦,٤٩١	٣,١٥٩,١٣٥	٥,٠٧٤,٠٠٠	٨,٧١٢,٥٠٩
الإجمالي				

مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في عدم التزام احد الاطراف لعقود الادوات المالية بالوفاء بالتزاماته التعاقدية مما يؤدي الى تكبد الشركة لخسائر مالية، تتعرض الشركة لمخاطر الائتمان على ارصدة النقد لدى البنوك كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٤م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (مراجعة)
ريال سعودي	ريال سعودي
١٦,٥٩١,٧٥١	٨,١١٠,٢٣٧
١٦,٥٩١,٧٥١	٨,١١٠,٢٣٧

النقد لدى البنوك
الإجمالي

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 جوهرياً.

القيمة العادلة

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

مخاطر أسعار السوق

إن مخاطر السوق هي المخاطر التي تنشأ من التغييرات في القيمة العادلة للتدفقات النقدية المستقبلية للأدوات المالية بسبب تغيير أسعار السوق. أسعار السوق تحتوي على ٣ أنواع: مخاطر معدل الفائدة، مخاطر العملات ومخاطر أخرى للأسعار مثل مخاطر أسعار الأسهم ومخاطر أسعار السلع، وتشمل الالتزامات المالية التي تتأثر بمخاطر سعر السوق على القروض والاستثمارات والذمم المدينة والدائنة.

مخاطر معدل الفائدة

إن مخاطر معدل الفائدة هي المخاطر التي تنشأ من التغييرات في القيمة العادلة للتدفقات النقدية المستقبلية للأدوات المالية بسبب تغيير في معدل الفائدة السوقية. إن الموجودات والمطلوبات المالية للشركة كما في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموجزة، لا تتعرض لمخاطر معدل الفائدة. إن القروض طويلة الأجل تحمل فائدة بالإضافة إلى هامش الائتمان استناداً إلى أسعار الفائدة السائدة في السوق. قامت الشركة بتطبيق إستراتيجية تحوط للسيطرة على تقلبات معدل الفائدة.

شركة بسمة أديم الطبية
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م (غير مراجعة)

١٦- عام

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

١٧- الأحداث اللاحقة

في رأي الإدارة، لم يكن هناك أحداث لاحقة هامة بعد ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م وحتى تاريخ اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة والتي قد يكون لها تأثير جوهري على القوائم المالية الأولية الموجزة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م.

١٨- اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة

تمت الموافقة على اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٧ صفر ١٤٤٦هـ (الموافق ١١ أغسطس ٢٠٢٤م).

Smile Care
سمايل كير