

شركة المداواة التخصصية الطبية
شركة مساهمة سعودية
المملكة العربية السعودية

القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
وتقرير فحص المراجع المستقل
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م

شركة المداواة التخصصية الطبية
شركة مساهمة سعودية
المملكة العربية السعودية

فهرس

الصفحة قائمة

- | | | |
|--------|---|---|
| ١ | - | تقرير فحص المراجع المستقل عن المعلومات المالية الأولية الموجزة |
| ٢ | أ | قائمة المركز المالي الأولية الموجزة (غير مراجعة) كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م |
| ٣ | ب | قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة (غير مراجعة) لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م |
| ٤ | ج | قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموجزة (غير مراجعة) لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م |
| ٥ | د | قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة (غير مراجعة) لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م |
| ٦ - ٢٥ | - | إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م |

تقرير فحص المراجع المستقل عن المعلومات المالية الأولية الموجزة

٨٢٤٩٣ / م

إلى: السادة المساهمين
المحترمين
شركة المداواة التخصصية الطبية
شركة مساهمة سعودية
المملكة العربية السعودية

مقدمة:

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لشركة المداواة التخصصية الطبية (شركة مساهمة سعودية) وشار إليها فيما بعد بـ ("الشركة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م، وقائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموجزة وقائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات التفسيرية الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة وعرضها وفقاً للمعيار الدولي للمحاسبة رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. وتتمثل مسؤوليتنا في إبداء إستنتاج بشأن هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة إستناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص:

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

الإستنتاج:

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

عن طلال أبوغزاله وشركاه



وليد أحمد بامعروف
محاسب قانوني مرخص
ترخيص رقم (٤٠٨)

الخبر في ٥ ربيع الأول ١٤٤٨هـ
الموافق ١٨ أغسطس ٢٠٢٦م

شركة المداواة التخصصية الطبية
شركة مساهمة سعودية
المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي الأولية الموجزة (غير مراجعة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م

قائمة " أ "

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	إيضاح	الموجودات
ريال سعودي	ريال سعودي		الموجودات المتداولة
١٢,١١٦,٢٨٤	٣٥,٤٩١,٤٨٨		نقد ونقد معادل
٦٣,١٠٩,٢٩٣	٥٦,٢٨٠,٤٧٧	(٦)	ذمم مدينة تجارية - بالصافي
٣,٥٦٨,٢٥٢	٤,٧٤٥,٥٣٢	(٧)	مدفوعات مقدماً وذمم مدينة أخرى - بالصافي
٥,١٧٣,٥٣٥	٧,٨٤٩,٥٥٢		مخزون - بالصافي
٨٣,٩٦٧,٣٦٤	١٠٤,٣٦٧,٠٤٩		مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
٥٠,٠٦٩,٦٥٨	٥٧,٣٧٤,٩٤٥	(٨)	ممتلكات ومعدات
١٨٤,٤١٣	١٧١,٤٨٥		موجودات غير ملموسة
٢٦,٥٨١,٠٦٢	٢٤,٥٢٣,٥٠٠	(٩/١)	أصول حق الاستخدام
٧,٧٤٧	٧,٧٤٧	(١)	إستثمارات في شركة تابعة
٧٦,٨٤٢,٨٨٠	٨٢,٠٧٧,٦٧٧		مجموع الموجودات غير المتداولة
١٦٠,٨١٠,٢٤٤	١٨٦,٤٤٤,٧٢٦		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			المطلوبات المتداولة
٣,٥٦٢,٥٠٠	٢,٨٥٠,٩٦٥	(١٧)	توزيعات أرباح مستحقة
٣,٣٦٧,٣٨٣	١,٦٧٦,٧٠٣	(٩/ب)	التزامات عقود الإيجار - الجزء المتداول
١٨,١٧٣,٤٤٨	٢٧,٤٣٨,٤٧٦	(١٠)	قروض وصكوك - الجزء المتداول
١٠,٣٩٥,٥٨٤	١٢,٩٢٥,٨٨٦		ذمم دائنة تجارية
١٨,٦٣٠,١٠٨	٢١,٤٣٠,٢٦١		مستحقات وذمم دائنة أخرى
١,٢٨٩,٦٥٣	٥٢٢,٨٩٣	(١١)	مخصص الزكاة
---	١٦,٦٢٧	(١٥)	مستحق الى طرف ذي علاقة
٥٥,٤١٨,٦٧٦	٦٦,٨٦١,٨١١		مجموع المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
٨,٤٢٥,٢١٦	٢٠,٧٠٢,١٥٠	(١٠)	قرض وصكوك - الجزء غير المتداول
٢,٥١٥,٥١٣	٢,٣٠٧,٠٨٢	(٩/ب)	التزامات عقود الإيجار - الجزء غير المتداول
٦,١٩٧,٢١٢	٧,٢١٣,٤٨٨		إلتزام منافع الموظفين
١٧,١٣٧,٩٤١	٣٠,٢٢٢,٧٢٠		مجموع المطلوبات غير المتداولة
٧٢,٥٥٦,٦١٧	٩٧,٠٨٤,٥٣١		مجموع المطلوبات
			حقوق المساهمين
٧١,٢٥٠,٠٠٠	٧١,٢٥٠,٠٠٠	(١٢)	رأس المال
٣٨٣,٤١٩	٢٦٨,٥٠٩		علاوة إصدار
(٢٧٠,٠٧٣)	---	(٢١)	أسهم خزينة
١٦,٨٩٠,٢٨١	١٧,٨٤١,٦٨٦		أرباح مبقاة
٨٨,٢٥٣,٦٢٧	٨٩,٣٦٠,١٩٥		مجموع حقوق المساهمين - قائمة "ج"
١٦٠,٨١٠,٢٤٤	١٨٦,٤٤٤,٧٢٦		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

رئيس مجلس الإدارة

عبدالله بن إبراهيم اليحيى

الرئيس التنفيذي

عبدالعزیز إبراهيم اليحيى

المدير المالي

عادل محمد نعمان

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

شركة المداواة التخصصية الطبية
شركة مساهمة سعودية
المملكة العربية السعودية
قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م

قائمة "ب"

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح
٢٠٢٥ م	٢٠٢٦ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٥٥,٢١٩,٨٨٧	٧٢,٣٦٢,١٢١	الإيرادات - الصافي
(٣٠,٤٠٣,٩٩٨)	(٤٦,٠٠٣,٣٦١)	تكلفة الإيرادات
٢٤,٨١٥,٨٨٩	٢٦,٣٥٨,٧٦٠	مجمول الربح
(١٣,٥٩٦,٠٦١)	(١٧,٦٩٨,٢٥٠)	مصاريف إدارية وعمومية
١١,٢١٩,٨٢٨	٨,٦٦٠,٥١٠	الدخل من الأنشطة الرئيسية
(٧٩٠,٩٨٦)	(٢,٤٧٧,٣٢٦)	مصاريف تمويل
٢١٧,٧٧٤	٢٩٦,١٨٠	دخل آخر
١٠,٦٤٦,٦١٦	٦,٤٧٩,٣٦٤	دخل الفترة قبل الزكاة
(٣٩١,٤٤٩)	(٥٢٢,٨٩٣)	زكاة (١١)
١٠,٢٥٥,١٦٧	٥,٩٥٦,٤٧١	دخل الفترة - قائمة "ج"

الدخل الشامل الاخر:

بنود لن يعاد تصنيفها لاحقاً الى الربح أو (الخسارة):

(خسائر) اکتوارية من إعادة قياس التزامات منافع الموظفين

مجموع الدخل الشامل للفترة - قائمة "ج"

(٤٨٨,٦٥٦)	(٧٣٠,٠٦٦)
٩,٧٦٦,٥١١	٥,٢٢٦,٤٠٥

٠,١٤

٠,٠٨

(١٣)

ربحية السهم الأساسية والمخفضة

رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

الرئيس المالي

عبدالله بن إبراهيم السويدي

عبدالعزیز ابن عبدالحی

عادل محمد خطاب

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

شركة المداواة التخصصية الطبية

شركة مساهمة سعودية

المملكة العربية السعودية

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموجزة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م

قائمة "ج"

رأس المال	احتياطي	علاوة إصدار	أسهم خزينة	أرباح مبقاة	المجموع
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٢٣,٧٥٠,٠٠٠	٢,٩٤٠,٥٩٤	٤٧,٩٧٥,٠٠٠	---	٢,٤٥٦,٧١٧	٧٧,١٢٢,٣١١
---	---	---	---	١٠,٢٥٥,١٦٧	١٠,٢٥٥,١٦٧
---	---	---	---	(٤٨٨,٦٥٦)	(٤٨٨,٦٥٦)
---	---	---	---	٩,٧٦٦,٥١١	٩,٧٦٦,٥١١
---	---	---	(٣٨١,٩٠٨)	---	(٣٨١,٩٠٨)
---	---	٩٤,٧٣٣	---	---	٩٤,٧٣٣
٢٣,٧٥٠,٠٠٠	٢,٩٤٠,٥٩٤	٤٨,٠٦٩,٧٣٣	(٣٨١,٩٠٨)	١٢,٢٢٣,٢٢٨	٨٦,٦٠١,٦٤٧
٧١,٢٥٠,٠٠٠	---	٣٨٣,٤١٩	(٢٧٠,٠٧٣)	١٦,٨٩٠,٢٨١	٨٨,٢٥٣,٦٢٧
---	---	---	---	٥,٩٥٦,٤٧١	٥,٩٥٦,٤٧١
---	---	---	---	(٧٣٠,٠٦٦)	(٧٣٠,٠٦٦)
---	---	---	---	٥,٢٢٦,٤٠٥	٥,٢٢٦,٤٠٥
---	---	---	٢٧٠,٠٧٣	---	٢٧٠,٠٧٣
---	---	(١١٤,٩١٠)	---	---	(١١٤,٩١٠)
---	---	---	---	(٤,٢٧٥,٠٠٠)	(٤,٢٧٥,٠٠٠)
٧١,٢٥٠,٠٠٠	---	٢٦٨,٥٠٩	---	١٧,٨٤١,٦٨٦	٨٩,٣٦٠,١٩٥

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٥م (مراجعة)

دخل الفترة - قائمة "ب"

(الخسارة) الشاملة الأخرى للفترة - قائمة "ب"

مجموع الدخل الشامل للفترة - قائمة "ب"

أسهم خزينة - إيضاح ٢١

أثر التغير في بيع وشراء أسهم خزينة

الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م (غير مراجعة)

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٦م (مراجعة) - قائمة "ج"

دخل الفترة - قائمة "ب"

(الخسارة) الشاملة الأخرى للفترة - قائمة "ب"

مجموع الدخل الشامل للفترة - قائمة "ب"

أسهم خزينة - إيضاح ٢١

أثر التغير في بيع وشراء أسهم خزينة

توزيعات أرباح - إيضاح ١٧

الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م (غير مراجعة) - قائمة "ج"

رئيس مجلس الإدارة
عبدالله إبراهيم البهي

الرئيس التنفيذي
عبد العزيز إبراهيم البهي

المدير المالي
عبدالله بن خطاب

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

شركة المداواة التخصصية الطبية
شركة مساهمة سعودية
المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م

قائمة "د"

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦	التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
ريال سعودي (غير مراجعة) ١٠,٦٤٦,٦١٦	ريال سعودي (غير مراجعة) ٦,٤٧٩,٣٦٤	دخل الفترة قبل الزكاة
١,٧٤٦,٩١٣	٢,٥٤٩,٥٣٧	تعديلات لـ:
١٠,٦٢٦	١١,٧١٣	إستهلاك ممتلكات ومعدات
٢٨٣,٥٢٣	٥٦٧,٠٤٩	إطفاء موجودات غير ملموسة
٢,٣٠٢,٢٨١	٢,٠٥٧,٥٦٢	التزام منافع الموظفين المحمل على المصروف
٧٩٠,٩٨٦	٢,٤٧٧,٣٢٦	إطفاء أصل حق استخدام
٣٤٦,٣٤٤	٨٥٤,٤٩٤	مصاريف تمويل
٢٠٩,٠٢١	---	مخصص الخسارة الإئتمانية المتوقعة
(١٥,٤٦٣,٧١٩)	٥,٨٩٦,٩٧٢	مخصص أدوية منتهية الصلاحية
(١,٥٢٣,٤٠٣)	(١,٠٩٩,٩٣٠)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(١,١١١,٥٧٠)	(٢,٦٧٦,٠١٧)	الذمم المدينة التجارية
٣,٤٤٥,٥٧٢	٢,٥٣٠,٣٠٢	مدفوعات مقدماً وذمم مدينة أخرى
٢,١٢٠,١٨٩	٢,٠٢٩,٠٢١	مخزون
---	٧٨,١٥٨	ذمم دائنة تجارية
٣,٨٠٣,٣٧٩	٢١,٧٥٥,٥٥١	مستحقات وذمم دائنة أخرى
(٦٩٢,٨٥٥)	(١,٢٨٩,٦٥٣)	مبالغ مستحقة الى طرف ذي علاقة
(٤٣٩,٠٢٦)	(٥٢٦,٠٩٤)	صافي النقد من العمليات
٢,٦٧١,٤٩٨	١٩,٩٣٩,٨٠٤	المدفوع من مخصص الزكاة
(١١,٩٦٩,٤٨٨)	(٩,٩١٣,٧٤٠)	المدفوع مقابل التزام منافع الموظفين
(٧,٧٤٧)	---	صافي النقد المتحقق من العمليات التشغيلية
(٢,٥٠٠)	(١,٤٠٠)	التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية
(١١,٩٧٩,٧٣٥)	(٩,٩١٥,١٤٠)	إضافات على ممتلكات ومعدات
(١,٧٧٦,٣٨١)	(٢,٠٥٣,٤٣٢)	إضافات استثمارات في شركة تابعة
١٠,٩١٧,٠٣٠	٣٩,٢٧٧,٧٧٨	إضافات موجودات غير ملموسة
(٤,٥٤٠,٤٩١)	(١٧,٧٣٥,٨١٦)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(٣٥١,٥٩١)	(١,٣٠٦,٦١٨)	التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية:
---	(٤,٩٨٦,٥٣٥)	إلتزامات مقابل أصل حق استخدام مدفوعة
(٣٨١,٩٠٨)	٢٧٠,٠٧٣	متحصلات من قروض وصكوك
٩٤,٧٣٣	(١١٤,٩١٠)	مسدد من قروض
٣,٩٦١,٣٩٢	١٣,٣٥٠,٥٤٠	نفقات تمويل مدفوعة
(٥,٣٤٦,٨٤٥)	٢٣,٣٧٥,٢٠٤	توزيعات أرباح مدفوعة
١٥,٧٦٧,٩٨٧	١٢,١١٦,٢٨٤	شراء أسهم خزينة
١٠,٤٢١,١٤٢	٣٥,٤٩١,٤٨٨	أثر التغير في بيع وشراء أسهم خزينة
٢٧٩,٤٥١	---	صافي النقد المتحقق من الأنشطة التمويلية
---	٦١,٥٣١	صافي التغير في نقد ونقد معادل
(٤٨٨,٦٥٦)	(٧٣٠,٠٦٦)	نقد ونقد معادل في بداية الفترة
		نقد ونقد معادل في نهاية الفترة - قائمة "أ"

المعاملات غير النقدية:

إضافات على أصل حق استخدام مقابل الإلتزامات أصل حق الاستخدام
ممتلكات ومعدات وأصول غير ملموسة محولة لطرف ذي علاقة
(خسائر) اكتوارية من إعادة قياس الإلتزامات منافع الموظفين

رئيس مجلس الإدارة
عبدالله إبراهيم اليحيى

الرئيس التنفيذي
عبدالمعز إبراهيم اليحيى

المدير المالي
عادل محمد خطاب

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

شركة المداواة التخصصية الطبية
شركة مساهمة سعودية
المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م

١- تأسيس ونشاط الشركة:

شركة المداواة التخصصية الطبية هي شركة مساهمة سعودية مدرجة تمارس نشاطها بموجب السجل التجاري رقم ٥٨٦٠٠٦٥٥٧٧ ، الرقم الموحد (٧٠٠١٨٦٤٧٨٩) بتاريخ ١٤٣٥/١٠/٢٤ هـ الصادر من محاليل (سجل مدينة محاليل) - المملكة العربية السعودية.

وبموجب ترخيص رقم ٧٢٢٠٣٠١٠٠١٢١٠٠٠١ الصادر من المديرية العامة للشؤون الصحية في عسير بتاريخ ١٤٢٧/٦/١٥ هـ.

تتمثل أنشطة الشركة في أنشطة الصيدليات، المستشفيات، مستشفيات الرعاية الطبية الممتدة والنقاهة، التشغيل الطبي للمستشفيات، المجمعات الطبية المتخصصة، مراكز جراحة اليوم الواحد، المجمعات الطبية العامة، العيادات الطبية، مراكز الرعاية الطبية الحرجة، مراكز مساحات العمل الصحية المشتركة، مراكز الاختصاص والأجنحة وعلاج العقم، التشغيل الطبي للمجمعات الطبية ومراكز جراحة اليوم الواحد، مراكز الخدمات الطبية المنزلية، مراكز العلاج الطبيعي، التشغيل الطبي للمختبرات الطبية ومراكز الأشعة والخدمات الطبية المساندة.

الشركة التابعة:

قرر مجلس الإدارة في تاريخ ١٩ أغسطس ٢٠٢٤ م ، تأسيس شركة تابعة جديدة بجمهورية مصر العربية. الغرض من تأسيس الشركة التابعة هو تقديم خدمات إدارية للشركة الأم في المملكة العربية السعودية بهدف تقليل التكلفة التشغيلية في بعض الخدمات الإدارية، وليس للشركة أي نشاطات طبية في مصر.

في تاريخ ١٥ مايو ٢٠٢٥ م صدر عقد تأسيس الشركة باسم شركة المداواة للخدمات الإدارية - شركة شخص واحد ذات مسؤولية محدودة ("الشركة التابعة") مملوكة بالكامل لشركة المداواة التخصصية الطبية وحدد رأس مال الشركة التابعة بمبلغ ١٠٠,٠٠٠ جنيه مصري مدفوع بالكامل ما يعادل ٧,٧٤٧ ريال سعودي. حسب السجل التجاري، يتمثل نشاط الشركة في إدارة المستشفيات والمراكز الطبية المتخصصة وإدارة المشروعات الطبية، إدخال البيانات على الحاسب الآلي بالوسائل الإلكترونية، إعداد وتنظيم الحملات التسويقية، إقامة وتشغيل مراكز الاتصالات (كول سنتر).

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م، قدمت الشركة التابعة خدمات إدارية للشركة الأم. لم يتم إصدار قوائم مالية موحدة لعدم أهمية مبالغ الشركة التابعة.

فرع الشركة:

لدى الشركة سجل فرعي واحد، فرع شركة صفوة الفرسان للصيانة والنظافة، فرع شركة مساهمة سعودية تمارس نشاطها بموجب السجل التجاري رقم ٥٨٦٠٦١١١٢٩ ، الرقم الموحد (٧٠٠٥٥٧٠٧١٣) بتاريخ ١٤٣٥/١٠/٢٤ هـ الصادر من محاليل (سجل مدينة محاليل) - المملكة العربية السعودية ويتمثل نشاطه في البيع بالجملة للحواسيب و مستلزماتها يشمل بيع الطابعات و أحبارها، البيع بالجملة للبرمجيات و يشمل الاستيراد، البيع بالجملة لمعدات الراديو و التلفزيون، البيع بالجملة لأجهزة التسجيل و العرض، البيع بالتجزئة لمعدات الراديو و التلفزيون، البيع بالتجزئة للمعدات السمعية و الصوتية، المطاعم مع الخدمة، البوفيهات، محلات الوجبات السريعة، تشغيل المقاصف، محلات تقديم المشروبات، أنشطة خدمات صيانة المباني، التنظيف العام للمباني.

تطورات رأس المال والطرح بالسوق المالية:

وافقت الجمعية العامة غير العادية للمساهمين في اجتماعها المنعقد يوم الأحد بتاريخ ١٤٤٣/٩/٢٦ هـ (الموافق ٢٧/٤/٢٠٢٢ م) على زيادة رأس مال الشركة من مبلغ ١٩,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي إلى مبلغ ٢٣,٧٥٠,٠٠٠ ريال سعودي وذلك بزيادة مبلغ ٤,٧٥٠,٠٠٠ ريال سعودي عن طريق إصدار عدد ٤٧٥ ألف سهم جديد يمثل ٢٠% من رأس المال بعد الإكتتاب والبالغ ٢٣,٧٥ مليون ريال سعودي والمقسم إلى ٢,٣٧٥ مليون سهم، يكتتب بالأسهم المزمع طرحها للمساهمين الجدد.

في تاريخ ٢٨ سبتمبر ٢٠٢٣ م صدرت موافقة هيئة السوق المالية على هذا الطرح ، على أن تكون فترة الطرح لأسهم الشركة اعتباراً من تاريخ ٢٨ يناير ٢٠٢٤ م و تستمر حتى نهاية يوم ٥ فبراير ٢٠٢٤ م.

وفي تاريخ ٢٥ فبراير ٢٠٢٤ م تم طرح ٤٧٥ ألف سهم للتداول في السوق الموازية - نمو، تمثل ٢٠% من رأس المال بعد الإكتتاب والبالغ ٢٣,٧٥ مليون ريال سعودي والمقسم إلى ٢,٣٧٥ مليون سهم .

وفي تاريخ ٢٩ شوال ١٤٤٥ هـ الموافق ٨ مايو ٢٠٢٤ م أوصى مجلس الإدارة على تجزئة القيمة الاسمية للسهم من ١٠ ريال سعودي للسهم إلى ريال واحد للسهم وزيادة عدد الأسهم من ٢,٣٧٥ مليون سهم إلى ٢٣,٧٥٠ مليون سهم، ولا يوجد تغيير في رأس مال الشركة قبل وبعد تقسيم الأسهم، في تاريخ ٣ ذي الحجة ١٤٤٥ هـ الموافق ٩ يونيو ٢٠٢٤ م وافقت الجمعية العامة غير العادية للمساهمين على توصية مجلس الإدارة بتجزئة القيمة الاسمية للسهم. في تاريخ ٢٦ يونيو ٢٠٢٤ م. تم تعديل نظام الشركة الأساس لتعديل عدد الأسهم لتصبح ٢٣,٧٥ مليون سهم بقيمة اسمية واحد ريال سعودي للسهم.

شركة المداواة التخصصية الطبية
شركة مساهمة سعودية
المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م

وفي تاريخ ٢٦ أكتوبر ٢٠٢٥ م وافقت الجمعية العامة غير العادية على زيادة رأس المال وذلك عن طريق منح أسهم مجانية من خلال رسملة رصيد علاوة الإصدار ليصبح رأس مال الشركة مبلغ ٧١,٢٥٠,٠٠٠ ريال سعودي مقسم إلى ٧١,٢٥٠,٠٠٠ سهم (إيضاح ١٢).

بتاريخ ١٤٤٦/١٢/٥ هـ الموافق ٢٠٢٥/٦/١ م قرر مجلس الإدارة الموافقة على انتقال الشركة من السوق الموازية (نمو) إلى السوق الرئيسية والشروع في إنهاء المتطلبات ومخاطبة الجهات المختصة للحصول على التراخيص اللازمة للانتقال للسوق الرئيسي.

بتاريخ ٣ يوليو ٢٠٢٥ م قرر مجلس الإدارة بتعيين شركة استدامة الأعمال المالية كمستشار مالي لغرض الانتقال من السوق الموازية (نمو) إلى السوق الرئيسي (تاسي)، وذلك في إطار سعي الشركة لتعزيز مكانتها في السوق.

بتاريخ ٦ يونيو ٢٠٢٦ م وقعت الشركة خطاب ارتباط مع شركة ديلويت أند توش، وذلك لتقديم خدمات الفحص المالي النافي للجهالة.

بتاريخ ١٦ يونيو ٢٠٢٦ م عينت الشركة شركة شركاء سهيل للمحاماة والاستشارات القانونية، مستشاراً قانونياً للانتقال للسوق الرئيسي "تاسي"، وذلك في إطار الإجراءات التي تعمل عليها الشركة لاستكمال متطلبات الانتقال من السوق الموازية "نمو" إلى السوق الرئيسي "تاسي".

القوائم المالية المرفقة تشمل موجودات ومطلوبات ونشاط الشركة للسجلات التجارية للشركة الموضحة أعلاه.

يقع مقر الشركة في العنوان التالي:

محابل عسير
المملكة العربية السعودية.
ص.ب ١٧٦ الرمز البريدي ٦٣٤١١

التطورات الجيوسياسية الإقليمية

تتابع الشركة التطورات الجيوسياسية الإقليمية بصورة مستمرة، وتقيم أثارها المحتملة على عملياتها، ولا سيما توريد الأدوية والمستلزمات والأجهزة الطبية، وتكاليف النقل والخدمات اللوجستية، واستمرارية تقديم الخدمات الصحية في منطقة عسير ومحافظة محابل عسير.

واستناداً إلى تقييم الإدارة، لم يترتب على هذه التطورات أثر جوهري على أعمال الشركة أو مركزها وأدائها المالي حتى تاريخ اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة. ونظراً للطبيعة المتغيرة لهذه التطورات، ستواصل الإدارة متابعة أثارها المحتملة واتخاذ الإجراءات اللازمة للمحافظة على استمرارية العمليات وتوافر الأدوية والمستلزمات الطبية.

٢ - أسس الأعداد:

بيان الالتزام:

أعدت هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

لا تتضمن القوائم المالية الأولية الموجزة جميع الإفصاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية وينبغي قراءتها مع القوائم المالية السنوية المراجعة للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م، ومع ذلك فإن التغيرات في السياسات المحاسبية، إن وجدت، والإيضاحات التفسيرية المحددة مدرجة لشرح الأحداث والمعاملات الهامة لفهم التغيرات في المركز والأداء المالي للشركة منذ آخر قوائم مالية سنوية.

إن القوائم المالية الأولية الموجزة تشكل جزءاً لا يتجزأ من السنة المالية. مع ذلك فإن النتائج للفترة قد لا تمثل مؤشراً دقيقاً عن نتائج السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٦ م.

أسس القياس:

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، وباستخدام أساس الاستحقاق ومفهوم الاستمرارية.

عملة العرض والعملة الوظيفية:

الريال السعودي هو عملة العرض والعملة الوظيفية للشركة، وكافة القوائم المالية الأولية الموجزة مقربة إلى أقرب ريال سعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك.

٣ - استخدام الأحكام والتقديرات:

إن إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة يتطلب من الإدارة استخدام أحكام وتقديرات وإفتراسيات تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية للشركة وعلى المبالغ المبينة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصاريف. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات. يتم مراجعة هذه التقديرات والإفتراسيات المتعلقة بها بشكل مستمر. ويتم الاعتراف بالتعديلات على هذه التقديرات المحاسبية بأثر مستقبلي. إن الأحكام الهامة المستخدمة من قبل الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للشركة والمصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة مماثلة لتلك المبينة في أحدث قوائم مالية سنوية.

٤ - المعلومات ذات الأهمية النسبية عن السياسات المحاسبية:

المعلومات ذات الأهمية النسبية عن السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة هي نفس المعلومات ذات الأهمية النسبية عن السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد القوائم المالية السنوية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م. أصبح عدد من التعديلات على المعايير الحالية، على النحو المفصل في إيضاح (٥)، مطبق ابتداء من ١ يناير ٢٠٢٦ م ولكنه ليس لها تأثير جوهري على القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة. لم تقم الشركة بالتطبيق المبكر لأي معيار أو تفسير أو تعديل تم إصداره ولكن غير ساري المفعول بعد.

شركة المداواة التخصصية الطبية
شركة مساهمة سعودية
المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م

٥. تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي والتفسيرات الجديدة والمعدلة:

المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة سارية المفعول في السنة الحالية :

تم إتباع معايير التقارير المالية الدولية الجديدة والمعدلة التالية والتي أصبحت سارية المفعول للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٦ أو بعد ذلك التاريخ في إعداد القوائم المالية للشركة ولم يكن لها تأثير جوهري على المبالغ والإفصاحات الواردة في القوائم المالية في السنة الحالية كما يلي:

المعايير والتعديلات والتفسيرات	البيان	يسري مفعولها اعتباراً من الفترات التي تبدأ في أو بعد التاريخ التالي
التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ٩ والمعيار الدولي للتقرير المالي ٧	تصنيف وقياس الأدوات المالية. العقود التي تشير إلى الكهرباء المعتمدة على الطبيعة.	١ يناير ٢٠٢٦ م
التعديلات على : المعيار الدولي للتقرير المالي ١ المعيار الدولي للتقرير المالي ٧ المعيار الدولي للتقرير المالي ٩ المعيار الدولي للتقرير المالي ١٠ ومعيار المحاسبة الدولي ٧	التحسينات السنوية للمعايير الدولية للتقرير المالي.	١ يناير ٢٠٢٦ م

- لم يكن للمعايير الجديدة والتعديلات أعلاه أي أثر على القوائم المالية الأولية الموجزة.

المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة والتي لم يسر مفعولها بعد:

اختارت الشركة عدم التطبيق المبكر للمعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة على المعايير الدولية للتقارير المالي التي تم إصدارها، ولكنها لم تصبح سارية المفعول بعد للسنة المحاسبية للشركة التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٦ م. لم تعتبر الإدارة هذه الأمور تتعلق بعمليات الشركة أو أنه سيكون لها تأثير جوهري على القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة في الفترات المستقبلية، باستثناء المعيار الدولي المالي رقم (١٨) حيث تقوم الشركة بتقييم أثر تطبيقه على القوائم المالية.

شركة المداواة التخصصية الطبية
شركة مساهمة سعودية
المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م

فيما يلي بيان بالمعايير والتعديلات الجديدة المطبقة للسنوات التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٧ م مع السماح بالتطبيق المبكر، لم تقم الشركة بتطبيقها عند إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

المعايير والتعديلات والتفسيرات	البيان	يسري مفعولها اعتباراً من الفترات التي تبدأ في أو بعد التاريخ التالي
المعيار الدولي للتقرير المالي ١٨	العرض والإفصاح في القوائم المالية	١ يناير ٢٠٢٧ م
المعيار الدولي للتقرير المالي ١٩	الإفصاحات للشركات التابعة بدون المساءلة العامة	١ يناير ٢٠٢٧ م
تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ٢١	الترجمة إلى عملة عرض تضخمية	١ يناير ٢٠٢٧ م
المعيار الدولي للتقرير المالي ١٠ ومعيار المحاسبة الدولي ٢٨	بيع أو مساهمة الموجودات بين مستثمر وشركته الزميلة أو المشروع المشترك (التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ١٠ ومعيار المحاسبة الدولي ٢٨)	متاح للتطبيق الاختياري/ تاريخ سريان مؤجل إلى أجل غير مسمى.
المعيار الدولي للتقرير المالي (١) (S1) والمعيار الدولي للتقرير المالي (٢) (S2)	المتطلبات العامة للإفصاح عن المعلومات المالية المتعلقة بالإستدامة. الإفصاحات المتعلقة بالمناخ.	١ يناير ٢٠٢٤ م (يعتمد التطبيق على تبني السلطات التنظيمية للمعيارين)

الإفصاح عن التقييم المبني للتأثير المتوقع للتطبيق الأولي للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٨) "العرض والإفصاح في القوائم المالية"

أصدر مجلس المعايير الدولية للمحاسبة في أبريل ٢٠٢٤ م المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٨) "العرض والإفصاح في القوائم المالية"، والذي يحل محل معيار المحاسبة الدولي رقم (١) عرض القوائم المالية. ويسري المعيار على فترات التقرير السنوية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٧ م أو بعد ذلك التاريخ، مع السماح بالتطبيق المبكر، ويطبق بأثر رجعي وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم (٨) أساس إعداد القوائم المالية.

أجرت الشركة تقييماً أولياً لمتطلبات المعيار، استناداً إلى طبيعة عملياتها وأنشطتها الرئيسية، والتي تتمثل بصورة أساسية في تقديم الخدمات الطبية وخدمات المستشفيات، وبيع المنتجات الصيدلانية، بالإضافة إلى بعض الأنشطة المساندة الأخرى. وقد خلصت الشركة مبدئياً إلى أنها لا تمارس نشاطاً تجارياً رئيساً محدداً يتمثل في الاستثمار في الموجودات أو تقديم التمويل للعملاء وفقاً لمتطلبات المعيار.

وبناءً على التقييم الأولي، تتوقع الشركة تصنيف وعرض الإيرادات والمصروفات في قائمة الربح أو الخسارة على النحو الآتي:

- تصنيف إيرادات الخدمات الطبية، وإيرادات بيع المنتجات الصيدلانية، والإيرادات الناتجة عن الأنشطة المساندة، والتكاليف والمصروفات المرتبطة بها ضمن الفئة التشغيلية.
- تصنيف الإيرادات الناتجة عن الودائع والاستثمارات المالية، إن وجدت، ضمن الفئة الاستثمارية، وفقاً لطبيعة الأصل الذي نشأت عنه.
- تصنيف تكاليف التمويل المتعلقة بالقروض والصكوك والتزامات عقود الإيجار ضمن الفئة التمويلية.
- تصنيف تكلفة الفائدة المرتبطة بالتزامات منافع الموظفين ضمن الفئة التمويلية.
- تصنيف فروقات أسعار صرف العملات الأجنبية، إن وجدت، ضمن الفئة التي يصنف فيها البند الذي نشأت عنه تلك الفروقات.

شركة المداواة التخصصية الطبية
شركة مساهمة سعودية
المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م

سيُطلب تطبيق المعيار عرض مجاميع فرعية محددة في قائمة الربح أو الخسارة، من أهمها "الربح التشغيلي" و"الربح قبل التمويل والזكاة وضريبة الدخل". وقد يختلف الربح التشغيلي الذي سيعرض وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٨) عن مسمى "الدخل من الأنشطة الرئيسية" المعروض حالياً، نتيجة إعادة تصنيف بعض بنود الإيرادات والمصروفات وفقاً للفتات المحددة في المعيار.

لا تتوقع الشركة، استناداً إلى التقييم الأولي الحالي، أن يؤدي تطبيق المعيار إلى تغيير صافي ربح الفترة أو إجمالي حقوق المساهمين، حيث يتعلق الأثر المتوقع بصورة رئيسة بطريقة عرض وتصنيف بنود قائمة الربح أو الخسارة، وعرض المجاميع الفرعية الإلزامية، وتقديم إفصاحات إضافية بشأن تجميع وتفصيل المعلومات المالية وطبيعة المصروفات.

كما يتطلب المعيار الإفصاح عن "مقاييس الأداء المحددة من قبل الإدارة"، وهي المجاميع الفرعية للإيرادات والمصروفات التي تستخدمها الإدارة في الاتصالات العامة خارج القوائم المالية للتعبير عن وجهة نظرها بشأن جانب من جوانب الأداء المالي للشركة ككل. وتعمل الشركة حالياً على تقييم اتصالاتها العامة لتحديد ما إذا كانت تتضمن أي مقاييس تستوفي تعريف مقاييس الأداء المحددة من قبل الإدارة. وفي حال وجودها، فسيتم الإفصاح عنها ضمن إيضاح واحد في القوائم المالية، متضمناً وصف المقياس وطريقة احتسابه ومطابقته مع أقرب مجموع فرعي محدد وفقاً لمعايير التقرير المالي الدولية.

ويتضمن المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٨) تعديلات تبعية على معيار المحاسبة الدولي رقم (٧) "قائمة التدفقات النقدية". وبموجب هذه التعديلات، ستبدأ قائمة التدفقات النقدية المعدة باستخدام الطريقة غير المباشرة من الربح التشغيلي، بدلاً من الربح قبل الزكاة. كما تتوقع الشركة تصنيف الفوائد المدفوعة المتعلقة بالقروض والصكوك والتزامات عقود الإيجار ضمن الأنشطة التمويلية، وتصنيف الفوائد المقبوضة، إن وجدت، ضمن الأنشطة الاستثمارية. ولا يتوقع أن تؤثر هذه التعديلات على صافي التغير في النقد وما في حكمه، إذ يقتصر أثرها على إعادة تصنيف بعض التدفقات النقدية وتغيير نقطة البداية المستخدمة في الطريقة غير المباشرة.

وعند التطبيق الأول للمعيار، ستقوم الشركة بإعادة عرض المعلومات المقارنة والإفصاح عن طبيعة ومبالغ التعديلات الناتجة عن التطبيق، وفقاً للمتطلبات الانتقالية للمعيار.

وتواصل الإدارة تنفيذ خطة الاستعداد لتطبيق المعيار، والتي تشمل تحديث شكل القوائم المالية، ومواءمة دليل الحسابات مع متطلبات التصنيف والعرض الجديدة، وتقييم مقاييس الأداء المستخدمة في الاتصالات العامة، واستكمال متطلبات الإفصاح، وإعداد المعلومات المقارنة اللازمة قبل تاريخ التطبيق الإلزامي.

ولا يزال التقييم أعلاه مبدئياً، وقد يتم تحديثه عند استكمال تحليل متطلبات المعيار وتطبيقها على تفاصيل معاملات الشركة وسياساتها المحاسبية ونظمها المالية.

شركة المداواة التخصصية الطبية
شركة مساهمة سعودية
المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م

٦. ذمم مدينة تجارية - بالصافي:

أ. يتلخص هذا البند فيما يلي :

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٦م (غير مراجعة)	
ريال سعودي	ريال سعودي	جهات حكومية
٥٩,٧٧٠,٨٥١	٥٢,٦٨٠,٧٥٣	شركات تأمين
١٠,٤٦١,٨٧٠	١٠,٠٤٧,١٠٠	ذمم مدينة تجارية أخرى
٦,٨٤٩,٠٥٥	٨,٣٢٣,٩٠٩	المجموع
٧٧,٠٨١,٧٧٦	٧١,٠٥١,٧٦٢	مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة - ب
(٦,٢٧٩,١٣١)	(٧,٢١٠,٩٧٥)	مخصص خصومات ومرفوضات مطالبات
(٧,٦٩٣,٣٥٢)	(٧,٥٦٠,٣١٠)	تأمينية - ج
٦٣,١٠٩,٢٩٣	٥٦,٢٨٠,٤٧٧	الصافي - قائمة " أ "

ب. تقوم الشركة بقياس مخصص الخسارة للذمم المدينة التجارية بقيمة مساوية لقيمة الخسارة الائتمانية المتوقعة على مدى العمر. يتم تقدير الخسارة الائتمانية المتوقعة للذمم المدينة التجارية باستخدام مصفوفة المخصص بالرجوع إلى خبرة التعثر الماضية للمدين وتحليل للمركز المالي الحالي للمدين، وتسوية للعوامل الخاصة بالمدينين والظروف الاقتصادية العامة للصناعة التي يعمل فيها المدينون وتقييم كل من الاتجاه الحالي وكذلك التوقعات للظروف في تاريخ التقرير.

فيما يلي تحليلاً بأعمار ذمم الجهات الحكومية وشركات التأمين وذمم مدينة تجارية أخرى:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٦م (غير مراجعة)	
ريال سعودي	ريال سعودي	ليست متأخرة السداد ولا منخفضة القيمة
٦٩,٦٥١,٤٠٩	٥٤,٨٤٨,٠٨٥	١٨٠-٩١ يوماً
١,٥٨٩,٤٥٧	٨,٥٥٠,٩٩٣	٢٧٠-١٨١ يوماً
٨٩٢,٠٨٧	١,٢٤٧,٨٦٨	٢٧١-٣٦٠ يوماً
٥٥٤,٥٧٦	١,١٥٦,٦٤٨	أكثر من ٣٦٠ يوماً
٤,٣٩٤,٢٤٧	٥,٢٤٨,١٦٨	
٧٧,٠٨١,٧٧٦	٧١,٠٥١,٧٦٢	

تتلخص حركة مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة فيما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٦م (غير مراجعة)	
ريال سعودي	ريال سعودي	رصيد بداية الفترة / السنة
٤,٨٥٤,١٣٨	٦,٢٧٩,١٣١	المكون خلال الفترة/ السنة
١,٤٢٤,٩٩٣	٩٣١,٨٤٤	رصيد نهاية الفترة/ السنة - " أ/٦ "
٦,٢٧٩,١٣١	٧,٢١٠,٩٧٥	

تقوم الشركة بشطب الذمم المدينة التجارية عندما تكون هناك معلومات تشير إلى أن المدين في صعوبة مالية شديدة وليس هناك احتمال واقعي للاسترداد، على سبيل المثال، عندما يكون المدين قد وضع تحت التصفية أو دخل في إجراءات الإفلاس.

شركة المداواة التخصصية الطبية
شركة مساهمة سعودية
المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م

٦. ذمم مدينة تجارية - بالصافي (تتمة):

ج. مخصص خصومات ومرفوضات مطالبات تأمينية:

بعض العقود مع شركات التأمين تتضمن خصومات كميات بأثر رجعي تُقدم لشركات التأمين عند الحصول على بعض مستويات الدخول/ بعض مستويات زيارات المرضى. تنشئ خصومات الكميات بأثر رجعي مقابل متغيراً. يعترف بالمقابل المتغير كإيراد بالقدر الذي لا يكون من المحتمل بشكل كبير عدم رده. تستحق الخصومات على مدى الفترة بناءً على مستوى الأعمال المقدرة باستخدام طريقة المبلغ الأكثر ترجيحاً. ويتم تعديله في نهاية الفترة المالية ليعكس الكميات الفعلية. يتم تسجيل خصومات الكميات كتخفيض في الإيرادات ويتم تكوين مخصص مرتجعات ومرفوضات بناءً على هذه التقديرات.

٧. مدفوعات مقدماً وذمم مدينة أخرى - بالصافي:

أ. يتلخص هذا البند فيما يلي :

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٦م (غير مراجعة)	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢,٦٧٩,٨٥٩	٣,٨١٦,٥٨١	دفعات مقدمة لموردين
(٤٠٥,٥٥٨)	(٣٢٨,٢٠٨)	مخصص الخسائر الإئتمانية المتوقعة - ب
٢,٢٧٤,٣٠١	٣,٤٨٨,٣٧٣	المجموع
٢٨٤,١٥٨	٣٧٤,٥٥٨	سلف موظفين
٨٧١,٤٤٨	٨١٦,٩٤٥	مصاريف مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى
---	٦٥,٦٥٦	ذمم مدينة أخرى
١٣٨,٣٤٥	---	نقد مدفوع مقدماً - صانع السوق - إيضاح ٢١
٣,٥٦٨,٢٥٢	٤,٧٤٥,٥٣٢	الصافي - قائمة " أ "

ب. تتلخص حركة مخصص الخسائر الإئتمانية فيما يلي :

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٦م (غير مراجعة)	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٤٤,٨٨٩	٤٠٥,٥٥٨	رصيد بداية الفترة / السنة
٢٦٠,٦٦٩	(٧٧,٣٥٠)	مخصص (معكوس) مكون خلال الفترة/ السنة
٤٠٥,٥٥٨	٣٢٨,٢٠٨	رصيد نهاية الفترة / السنة - ٧ / أ

شركة المداواة التخصصية الطبية
شركة مساهمة سعودية
المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م

٨. ممتلكات ومعدات:

أ. يتلخص هذا البند فيما يلي :

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)
ريال سعودي	ريال سعودي
٧٢,٨٦١,١٥٢	٩٤,٠٧٩,٦٩٥
٢١,٣٧٥,١٨٥	٩,٩١٣,٧٤٠
(١٥٦,٦٤٢)	(٦٠,٣٦٠)
٩٤,٠٧٩,٦٩٥	١٠٣,٩٣٣,٠٧٥
٤٠,٢٧٤,٣٣٠	٤٤,٠١٠,٠٣٧
٣,٧٥٠,٣٣٩	٢,٥٤٩,٥٣٧
(١٤,٦٣٢)	(١,٤٤٤)
٤٤,٠١٠,٠٣٧	٤٦,٥٥٨,١٣٠
٥٠,٠٦٩,٦٥٨	٥٧,٣٧٤,٩٤٥

التكلفة
 رصيد بداية الفترة/ السنة
 إضافات خلال الفترة/ السنة - ب
 الاستبعادات خلال الفترة/ السنة
 رصيد نهاية الفترة / السنة
 يطرح : الاستهلاك المتراكم
 رصيد بداية الفترة/ السنة
 استهلاك الفترة/ السنة
 المتعلق بالاستبعادات خلال الفترة/ السنة
 رصيد نهاية الفترة/ السنة
 صافي القيمة الدفترية:
 كما في نهاية الفترة/ السنة - قائمة " أ "

ب. تتضمن الإضافات خلال الفترة إضافات تخص مشاريع تحت التنفيذ بمبلغ ٤,٦٣٨,١٧٨ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م بمبلغ ٩,٦٩٥,٠٦٨ ريال سعودي)، وتتمثل الإضافات في تجهيز دور العيادات بالمبنى الخارجي ومشروع غرف التنويم بالدور الثالث الجناح الشرقي ومشروع النادي الرياضي ومشروع تطوير الموقع العام ومشروع تحسينات مبنى المستشفى ومشروع مصادد المبنى الخارجي ومشاريع أخرى.

٩. أصول حق الاستخدام والتزامات عقود الإيجار:

أ. أصول حق استخدام:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)
ريال سعودي	ريال سعودي
٣٩,٨٠٦,٦٧٠	٣٧,١٥٩,٣٦٨
٢٧٩,٤٥١	---
(٢,٩٢٦,٧٥٣)	---
٣٧,١٥٩,٣٦٨	٣٧,١٥٩,٣٦٨
٦,١٩٨,٨١٦	١٠,٥٧٨,٣٠٦
٤,٤٧٩,٨٥٤	٢,٠٥٧,٥٦٢
(١٠٠,٣٦٤)	---
١٠,٥٧٨,٣٠٦	١٢,٦٣٥,٨٦٨
٢٦,٥٨١,٠٦٢	٢٤,٥٢٣,٥٠٠

التكلفة
 رصيد بداية الفترة/ السنة
 إضافات خلال الفترة/ السنة
 استبعادات الفترة/ السنة
 رصيد نهاية الفترة/ السنة
 يطرح : الإطفاء المتراكم
 رصيد بداية الفترة/ السنة
 إطفاء الفترة/ السنة
 المتعلق بالاستبعادات خلال الفترة/ السنة
 رصيد نهاية الفترة/ السنة
 صافي القيمة الدفترية:
 كما في نهاية الفترة/ السنة - قائمة " أ "

شركة المداواة التخصصية الطبية
شركة مساهمة سعودية
المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م

٩. أصول حق الاستخدام والتزامات عقود الإيجار (تتمه):
ب. التزامات عقود إيجار:

تتلخص الحركة على التزامات مقابل أصل حق الاستخدام، فيما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٦م (غير مراجعة)	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١١,٧٩٦,٤٩٢	٥,٨٨٢,٨٩٦	رصيد بداية الفترة / السنة
٢٧٩,٤٥١	---	إضافات خلال الفترة / السنة
(٢,٨٤١,٢٩٨)	---	المتعلق بالاستبعادات خلال الفترة / السنة
٥٣٩,٨٧٤	١٥٤,٣٢١	فوائد التزامات مقابل عقود الإيجار
(٣,٨٩١,٦٢٣)	(٢,٠٥٣,٤٣٢)	مدفوع خلال الفترة / السنة
٥,٨٨٢,٨٩٦	٣,٩٨٣,٧٨٥	رصيد نهاية الفترة / السنة

تظهر في قائمة المركز المالي الأولية الموجزة على النحو التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٦م (غير مراجعة)	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣,٣٦٧,٣٨٣	١,٦٧٦,٧٠٣	التزامات عقود الإيجار - متداول - قائمة "أ"
٢,٥١٥,٥١٣	٢,٣٠٧,٠٨٢	التزامات عقود الإيجار - غير متداول - قائمة "أ"
٥,٨٨٢,٨٩٦	٣,٩٨٣,٧٨٥	المجموع

فيما يلي تفاصيل تواريخ الاستحقاق للمبالغ المتبقية من التزامات عقود الإيجار، والتي تمثل التدفقات النقدية غير المخصومة وتشمل القيمة الحالية للحد الأدنى لدفعات الإيجار والفوائد غير المطفأة معاً.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٦م (غير مراجعة)	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣,٥٩١,٩١٧	١,٨١٢,٨٤٥	سنة أو أقل
١,٧٠٠,٤٣٥	١,٤٢٦,١٥٦	أكثر من سنة وأقل من خمس سنوات
١,٥٤٠,٠٠٠	١,٥٤٠,٠٠٠	أكثر من خمس سنوات
٦,٨٣٢,٣٥٢	٤,٧٧٩,٠٠١	المجموع

شركة المداواة التخصصية الطبية
شركة مساهمة سعودية
المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م

٩ . أصول حق الاستخدام والتزامات عقود الإيجار (تتمه):

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤,٧٧٩,٠٠١	٦,٨٣٢,٣٥٢	الحد الأدنى لدفعات عقود الإيجار المستقبلية
(٧٩٥,٢١٦)	(٩٤٩,٤٥٦)	يطرح: تكاليف التمويل غير المطفأة
٣,٩٨٣,٧٨٥	٥,٨٨٢,٨٩٦	القيمة الحالية لدفعات عقود الإيجار

ج . معلومات تكميلية عن الأنشطة الإيجارية للشركة :

لدى الشركة عقود للأراضي والمباني المقام عليها المستشفى وسكن الأطباء وموظفي الشركة ومباني التوسعة للمستشفى وإنشاء مجمع تجاري بالإضافة إلى المحلات المستأجرة لتقديم خدمات المطاعم وتقديم الوجبات والمشروبات تتراوح فترات الإيجار من ٣ سنوات إلى ٢٥ سنة .
كما يتضمن أصل حق استخدام سيارات تأجير منتهي بالتملك في نهاية فترة الإيجار التي تتراوح من ٤ إلى ٥ سنوات .
يتم استهلاك أصل حق الاستخدام للأراضي على فترة عقد الإيجار، والمباني على أساس القسط الثابت على فترة عقد الإيجار أو العمر الإنتاجي للأصل، أيهما أقصر، أما السيارات يتم استهلاكها على العمر الإنتاجي.
بالنسبة لعقود الإيجار قصيرة الأجل (ذات فترات إيجار تبلغ ١٢ شهراً أو أقل) اختارت الشركة إثبات مصروف الإيجار على أساس القسط الثابت على النحو المسموح به في المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) بلغت مصاريف الإيجار قصيرة الأجل لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م مبلغ ٣٨٨,٣٨٥ ريال سعودي (الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م مبلغ ٢٧١,١٣١ ريال سعودي).
عقود إيجار الأراضي والمباني لا تنتقل الملكية للشركة في نهاية عقود الإيجار ولا يجوز رهنها والاقتراض بضمانها .
تم الإفصاح عن عقود الإيجار مع الأطراف ذات علاقة ضمن إيضاح (١٥) .

١٠ . قروض وصكوك:

حصلت الشركة على تسهيلات ائتمانية على شكل قرض مصرفي طويل الأجل متوافق مع الضوابط الشرعية (تورق) من بنك محلي، مستحق السداد خلال ٣٦ شهراً على أقساط شهرية بعدد إجمالي ٣٦ قسط، على أن يستحق آخر قسط في تاريخ ٥ يونيو ٢٠٢٨ م. تم سداؤه بشكل مبكر.
وحصلت الشركة على تسهيلات ائتمانية على شكل قرض مصرفي قصير الأجل متوافق مع الضوابط الشرعية (تورق) من بنك محلي، مستحق السداد خلال ١٢ شهراً على أقساط شهرية بعدد إجمالي ١٢ قسط، على أن يستحق آخر قسط في تاريخ ٢٤ يونيو ٢٠٢٦ م.
وحصلت الشركة على تسهيلات ائتمانية على شكل قرض مصرفي طويل الأجل متوافق مع الضوابط الشرعية (تورق) من بنك محلي، مستحق السداد خلال ٨٤ شهراً على أقساط شهرية بعدد إجمالي ٨٤ قسط، على أن يستحق آخر قسط في تاريخ ٢٥ ديسمبر ٢٠٣٢ م.
وقعت الشركة مع بنك محلي اتفاقية تسهيلات تمويل فواتير تجارية حد دوار بمبلغ ٢٠ مليون ريال سعودي.
تخضع هذه التسهيلات لعمولة وفقاً لمعدلات العمولة المتعارف عليها بين البنوك السعودية (سايبور) بالإضافة إلى هامش ربح متفق عليه، ان هذه التسهيلات مضمونة بسندات إذنية وضمانات شخصية من المساهمين.

بتاريخ ٢٢ أبريل ٢٠٢٦ م قامت الشركة بتعيين شركة صكوك المالية كمدير الترتيب الوحيد "المرتّب" وذلك بغرض إنشاء وإصدار وطرح الصكوك بمبلغ ٣٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي، وبتاريخ ٢٨ أبريل ٢٠٢٦ م تم طرح الدفعة الأولى من صكوك مقومة بالريال السعودي (صكوك إسلامية) بمبلغ ٢٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي، على أن تكون مدة البرنامج ٥٤ شهر وتسدّد بشكل ربع سنوي، كما بلغ هامش الربح للبرنامج ٦,٦٧%، ان هذه الصكوك مضمونة بسند لأمر محرر من الشركة بمبلغ ٢٧,٨٢٤,٨٢٦ ريال سعودي.

شركة المداواة التخصصية الطبية
شركة مساهمة سعودية
المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م

١٠. قروض وصكوك - (تتمه):
يتلخص هذا البند فيما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)	
ريال سعودي	ريال سعودي	قروض قصيرة الأجل
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٩٠٨,٥٢٥	قروض لأجل
٨,٨٦٢,٨٤٨	١٠,٦٩٠,١٣٩	صكوك
١٩,٢٧٧,٧٧٨	---	المجموع
٤٨,١٤٠,٦٢٦	٢٦,٥٩٨,٦٦٤	

تظهر في قائمة المركز المالي الأولية الموجزة على النحو التالي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)	
ريال سعودي	ريال سعودي	قروض وصكوك - الجزء المتداول - قائمة "أ"
٢٧,٤٣٨,٤٧٦	١٨,١٧٣,٤٤٨	قروض وصكوك - الجزء غير المتداول - قائمة "أ"
٢٠,٧٠٢,١٥٠	٨,٤٢٥,٢١٦	رصيد نهاية الفترة / السنة
٤٨,١٤٠,٦٢٦	٢٦,٥٩٨,٦٦٤	

تمثلت الحركة على القروض والصكوك فيما يلي:
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م - (غير مراجعة):

القروض	الصكوك	الإجمالي	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٦,٥٩٨,٦٦٤	---	٢٦,٥٩٨,٦٦٤	رصيد بداية الفترة
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١٩,٢٧٧,٧٧٨	٣٩,٢٧٧,٧٧٨	محصل خلال الفترة
(١٧,٧٣٥,٨١٦)	---	(١٧,٧٣٥,٨١٦)	مدفوع خلال الفترة
٢٨,٨٦٢,٨٤٨	١٩,٢٧٧,٧٧٨	٤٨,١٤٠,٦٢٦	المجموع

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م - (مراجعة):

القروض	الصكوك	الإجمالي	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٤,٥٤٠,٤٩١	---	٤,٥٤٠,٤٩١	رصيد بداية السنة
٣٦,٠٩٣,٦٢٢	---	٣٦,٠٩٣,٦٢٢	محصل خلال السنة
(١٤,٠٣٥,٤٤٩)	---	(١٤,٠٣٥,٤٤٩)	مدفوع خلال السنة
٢٦,٥٩٨,٦٦٤	---	٢٦,٥٩٨,٦٦٤	المجموع

شركة المداواة التخصصية الطبية
شركة مساهمة سعودية
المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م

١٠. قروض وصكوك - (تتمه):

فيما يلي تفاصيل تواريخ استحقاق أقساط القروض والصكوك غير المخصصة:			
الإجمالي	الصكوك	القروض	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م - (غير مراجعة):
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٣١,١٦٥,٣١٥	٩,٠٩٨,٦٩٩	٢٢,٠٦٦,٦١٦	أقل من سنة
٢٣,٧٤٧,٠٣٤	١٥,٤٨٠,٥٧٠	٨,٢٦٦,٤٦٤	أكثر من سنة وأقل من خمس سنوات
٣,٠٩٩,٩٢٤	---	٣,٠٩٩,٩٢٤	أكثر من خمس سنوات
٥٨,٠١٢,٢٧٣	٢٤,٥٧٩,٢٦٩	٣٣,٤٣٣,٠٠٤	المجموع

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م - (مراجعة):			
الإجمالي	الصكوك	القروض	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
١٩,٤٨٧,١٤١	---	١٩,٤٨٧,١٤١	أقل من سنة
٨,٢٦٦,٤٦٤	---	٨,٢٦٦,٤٦٤	أكثر من سنة وأقل من خمس سنوات
٤,١٣٣,٢٣٢	---	٤,١٣٣,٢٣٢	أكثر من خمس سنوات
٣١,٨٨٦,٨٣٧	---	٣١,٨٨٦,٨٣٧	المجموع

مطابقة الحد الأدنى للدفعات مع القيمة الحالية لدفعات القروض والصكوك:			
الإجمالي	الصكوك	القروض	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م - (غير مراجعة):
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٥٨,٠١٢,٢٧٣	٢٤,٥٧٩,٢٦٩	٣٣,٤٣٣,٠٠٤	الحد الأدنى لدفعات القروض
(٩,٨٧١,٦٤٧)	(٥,٣٠١,٤٩١)	(٤,٥٧٠,١٥٦)	يطرح: تكاليف التمويل غير المطفأة
٤٨,١٤٠,٦٢٦	١٩,٢٧٧,٧٧٨	٢٨,٨٦٢,٨٤٨	القيمة الحالية لدفعات القروض والصكوك

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م - (مراجعة):			
الإجمالي	الصكوك	القروض	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٣١,٨٨٦,٨٣٧	---	٣١,٨٨٦,٨٣٧	الحد الأدنى لدفعات القروض
(٥,٢٨٨,١٧٣)	---	(٥,٢٨٨,١٧٣)	يطرح: تكاليف التمويل غير المطفأة
٢٦,٥٩٨,٦٦٤	---	٢٦,٥٩٨,٦٦٤	القيمة الحالية لدفعات القروض والصكوك

لم يتم رسملة أي تكاليف تمويل وتم تحميل جميع تكاليف القروض بمبلغ ١,٦١٩,١٠٥ ريال سعودي على قائمة الدخل الشامل (الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م بمبلغ ٣٥١,٥٩١ ريال سعودي) كما تم تحميل تكاليف التمويل عن الصكوك بمبلغ ٤٥٨,٧١٧ ريال سعودي على قائمة الدخل الشامل.

شركة المداواة التخصصية الطبية
شركة مساهمة سعودية
المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م

١١. مخصص الزكاة:

أ. تتلخص الحركة على مخصص الزكاة خلال الفترة / السنة فيما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٦م (غير مراجعة)	
ريال سعودي	ريال سعودي	رصيد بداية الفترة / السنة
٦٩٢,٨٥٥	١,٢٨٩,٦٥٣	مدفوع خلال الفترة / السنة
(٧٠٨,٤٢٦)	(١,٢٨٩,٦٥٣)	مكون خلال الفترة / السنة - قائمة "ب"
١,٣٠٥,٢٢٤	٥٢٢,٨٩٣	رصيد نهاية الفترة / السنة - قائمة "أ"
١,٢٨٩,٦٥٣	٥٢٢,٨٩٣	

ب. الموقف الزكوي:

- قامت الشركة بتقديم جميع الإقرارات الزكوية حتى سنة ٢٠٢٥م وسددت الزكاة المستحقة من واقع الإقرارات المقدمة لهيئة الزكاة والضريبة والجمارك ("الهيئة"). حصلت الشركة على شهادة الزكاة صالحة لغاية ٣٠ أبريل ٢٠٢٧م.
- خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م استلمت الشركة الربط النهائي لسنة ٢٠٢٤ والذي أظهر فروقات زكوية بمبلغ ١٥,٥٧١ ريال سعودي و تم سدادها خلال سنة ٢٠٢٥م.

١٢. رأس المال والإحتياطي:

أ. رأس المال:

بتاريخ ٢٦ أكتوبر ٢٠٢٥م وافقت الجمعية العامة غير العادية على زيادة رأس مال الشركة وذلك عن طريق منح أسهم مجانية من خلال رسملة رصيد علاوة الإصدار بمبلغ ٤٧,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي وذلك من خلال منح سهمين مقابل كل سهم يملكه المساهمون وعليه يصبح رأس مال الشركة بعد الزيادة مبلغ ٧١,٢٥٠,٠٠٠ ريال سعودي بواقع ٧١,٢٥٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية (١) ريال سعودي للسهم وسيكون تاريخ أحقية أسهم المنحة لمساهمي الشركة المالكين للأسهم يوم انعقاد الجمعية العامة غير العادية المقيد في سجل مساهمي الشركة لدى شركة مركز إيداع الأوراق المالية (مركز الإيداع) في نهاية ثاني يوم تداول يلي تاريخ الإستحقاق وقد وافقت هيئة السوق المالية على هذه الزيادة بتاريخ ١٦ يونيو ٢٠٢٥م و تم الانتهاء من جميع الإجراءات النظامية.

ب. الإحتياطي:

خلال سنة ٢٠٢٥م، تم تعديل نظام الأساس للشركة، ليتوافق مع نظام الشركات الجديد، والذي ينص بأن للجمعية العامة العادية عند تحديد نصيب الأسهم في صافي الأرباح أن تقرر تكوين احتياطات، وذلك بالقدر الذي يحقق مصلحة الشركة أو يكفل توزيع أرباح ثابتة قدر الإمكان على المساهمين. تم إقفال رصيد حساب الإحتياطي والذي بلغ ٢,٩٤٠,٥٩٤ ريال سعودي وتحويله إلى رصيد الإرباح المبقة.

ج. علاوة الإصدار:

تمثل علاوة الإصدار احتياطياً رأسمالياً لا يجوز توزيعه نقداً، ويجوز استخدامه فقط وفقاً لأحكام نظام الشركات ولوائح هيئة السوق المالية.

شركة المداواة التخصصية الطبية
شركة مساهمة سعودية
المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م

١٢ . رأس المال والإحتياطي (تتمه):

د . أسهم خزينة:

تمثل أسهم الخزينة الأسهم المشتراة من قبل الشركة من أسهمها المصدرة وفقاً لقرارات مجلس الإدارة وطبقاً للوائح والتعليمات الصادرة عن هيئة السوق المالية. يتم عرض أسهم الخزينة كخصم من حقوق الملكية بالتكلفة، ولا يتم الاعتراف بأي أرباح أو خسائر ضمن قائمة الدخل عند شراء أو بيع أو إعادة إصدار هذه الأسهم.

بلغ رصيد أسهم الخزينة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م مبلغ لا شيء ريال سعودي، (٢٠٢٥م: ٢٧٠,٠٧٣ ريال سعودي ويمثل تكلفة عدد ٥٧,٠٩٨ سهم) ، وقد تمت عمليات شراء وبيع أسهم خزينة خلال الفترة من خلال إتفاقية مع أحد صناع السوق، وتم إثبات صافي أثر هذه العمليات ضمن حقوق الملكية وفقاً لمتطلبات المعايير الدولية للتقرير المالي.

يتم إثبات أي فروقات ناتجة عن بيع أو إعادة إصدار أسهم الخزينة ضمن حسابات حقوق الملكية مباشرة دون التأثير على قائمة الدخل، وقد تم إدراج أثر التغير في بيع وشراء أسهم الخزينة ضمن قائمة التغيرات في حقوق الملكية.

لا يحق لأسهم الخزينة الحصول على توزيعات أرباح، كما لا يحق لها التصويت في اجتماعات الجمعية العامة، وذلك وفقاً لأحكام نظام الشركات ولوائح هيئة السوق المالية.

وبتاريخ ٥ فبراير ٢٠٢٦م قدمت الشركة إشعار إلى شركة الراجحي المالية (صانع السوق) بعدم الرغبة بتجديد الاتفاقية

١٣ . ربحية السهم:

تحتسب ربحية السهم الأساسية والمخفضة بقسمة صافي ربح الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة. لا يوجد لدى الشركة أي أسهم مخفضة محتملة، إن ربحية السهم المخفضة هي نفس ربحية السهم الأساسية.

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو (غير مراجعة)

٢٠٢٥	٢٠٢٦	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٠,٢٥٥,١٦٧	٥,٩٥٦,٤٧١	دخل الفترة
٧١,٢٥٠,٠٠٠	٧١,٢٥٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة (سهم)
٠,١٤	٠,٠٨	ربحية السهم الأساسية والمخفضة

شركة المداواة التخصصية الطبية
شركة مساهمة سعودية
المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م

١٤. المعلومات القطاعية:

أ. القطاعات التشغيلية الرئيسية للشركة:

تتألف عمليات الشركة بصفة رئيسية من قطاع الخدمات الطبية وقطاع المنتجات الصيدلانية ويتم تحديد القطاعات التشغيلية بناءً على التقارير الداخلية التي تم مراجعتها من قبل صانع القرار التشغيلي الرئيسي لغرض تخصيص الموارد وتقييم الأداء، فيما يلي معلومات مالية مختارة لفترتي الستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م و ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م مصنفة حسب قطاعات الأعمال التالية:

– قطاع الخدمات الطبية، وتشمل الرسوم مقابل خدمات المستشفى للمرضى الداخليين والخارجيين.

– قطاع المنتجات الصيدلانية.

– أخرى وتتمثل في أنشطة خدمات المطاعم وتقديم الوجبات والمشروبات.

المجموع		أخرى		المنتجات الصيدلانية		الخدمات الطبية		الفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو:
٢٠٢٥	٢٠٢٦	٢٠٢٥	٢٠٢٦	٢٠٢٥	٢٠٢٦	٢٠٢٥	٢٠٢٦	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	الإيرادات
٥٥,٢١٩,٨٨٧	٧٢,٣٦٢,١٢١	١,٨٣٣,٤٩٤	٣,٣٨٢,٧٠٥	٢,٨٣٤,٣٤٨	٣,١٣٩,٥٣١	٥٠,٥٥٢,٠٤٥	٦٥,٨٣٩,٨٨٥	مجمّل الربح
٢٤,٨١٥,٨٨٩	٢٦,٣٥٨,٧٦٠	٦١١,٨٠٨	٣٠٨,٨٦٩	١,٠٦٦,٠٠٠	١,٢٠٦,٧٦٢	٢٣,١٣٨,٠٨١	٢٤,٨٤٣,١٢٩	الدخل من الأنشطة الرئيسية
١١,٢١٩,٨٢٨	٨,٦٦٠,٥١٠	٢٣٧,٢٩٥	٣,٥٤٤	١,٠٦٦,٠٠٠	١,٢٠٦,٧٦٢	٩,٩١٦,٥٣٣	٧,٤٥٠,٢٠٤	دخل الفترة بعد الزكاة
١٠,٢٥٥,١٦٧	٥,٩٥٦,٤٧١	١٤٢,٥٦٢	٣,٥٤٤	١,٠٦٦,٠٠٠	١,٢٠٦,٧٦٢	٩,٠٤٦,٦٠٥	٤,٧٤٦,١٦٥	كما في ٣٠ يونيو:
١٣٧,٩٤٨,٣٨٥	١٨٦,٤٤٤,٧٢٦	٩٣٠,٣٤٤	٣,٦٢٥,٨١٧	٨٩٢,٣٤٢	٨٢٦,٥٩٨	١٣٦,١٢٥,٦٩٩	١٨١,٩٩٢,٣١١	الموجودات
٥١,٣٤٦,٧٣٨	٩٧,٠٨٤,٥٣١	٣٠٠,٣٤٣	٤٦٠,٤٣٩	٩٣٥,٤٤٠	١,١٤٢,٩٤٥	٥٠,١١٠,٩٥٥	٩٥,٤٨١,١٤٧	المطلوبات

ب. يتم الإعتراف بالإيرادات وفقاً لطرق قياسها كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	إيرادات على مدى فترة زمنية الإيرادات في نقطة زمنية معينة المجموع
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٢,٩٥١,٢٠٣	٣٠,٩٩٨,٠٨٥	
٣٢,٢٦٨,٦٨٤	٤١,٣٦٤,٠٣٦	
٥٥,٢١٩,٨٨٧	٧٢,٣٦٢,١٢١	

شركة المداواة التخصصية الطبية
شركة مساهمة سعودية
المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م

١٥. أرصدة ومعاملات مع أطراف ذات علاقة:

تتكون الأطراف ذات العلاقة من المساهمين وأعضاء مجلس الإدارة والشركات الشقيقة (التي تمثل المنشآت التي تخضع بشكل مباشر أو غير مباشر لسيطرة المساهمين، أو أنهم يتمتعون بنفوذ جوهري فيها)، وكبار موظفي الإدارة. كما تتضمن الأطراف ذات العلاقة منشآت الأعمال التي يمتلك بعض أعضاء مجلس الإدارة أو الإدارة العليا حصة فيها (أطراف ذات علاقة أخرى).

أ. مستحق إلى طرف ذي علاقة:

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)
ريال سعودي	ريال سعودي
١٦,٦٢٧	---
١٦,٦٢٧	---

شركة المداواة للخدمات الإدارية - شركة شخص واحد -
جمهورية مصر العربية
رصيد نهاية الفترة / السنة - قائمة " أ "

- أبرمت الشركة عقد تقديم خدمات مع شركة المداواة للخدمات الإدارية - جمهورية مصر العربية عبارة عن تقديم خدمات إدارية.

ب. تعويضات كبار موظفي الإدارة:

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)
ريال سعودي	ريال سعودي
١,١٣٦,٠٧٢	١,٠٦٤,٢٤٥
٢٩٩,٩٩٩	١٩٥,٩٦٩
١,٤٣٦,٠٧١	١,٢٦٠,٢١٤

رواتب ومنافع أخرى قصيرة الأجل للموظفين
التزامات منافع الموظفين
المجموع

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)
ريال سعودي	ريال سعودي
٢,٣٠٢,٥٢٤	٢٥١,٠٠٠
٢,٣٠٢,٥٢٤	٢٥١,٠٠٠

مكافأة أعضاء مجلس الإدارة واللجان
المجموع

ج. الالتزامات الإيجارية:

أبرمت الشركة مع أطراف ذات علاقة عقود الإيجار التالية:
- خلال سنة ٢٠٢٢، أبرمت الشركة مع السيد/ إبراهيم محمد إبراهيم اليحيى (طرف ذو علاقة بأعضاء مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي "مساهمين") عقد إيجار للمبنى والأرض المقامة عليها المستشفى بالإضافة إلى ثلاث عمارات سكنية لسكن الأطباء والعاملين بالمستشفى لمدة ٢٥ سنة تبدأ في ١ ديسمبر ٢٠٢٢ وتنتهي في ٣٠ نوفمبر ٢٠٤٧. تم الإستئجار مقابل إجمالي دفعات ٢٢,٥١٢,٣٩٧ ريال سعودي بالإضافة إلى ضريبة القيمة المضافة بمبلغ ٣,٣٧٦,٨٥٩ ريال سعودي، سددت قيمة العقد بالكامل في بداية مدة الإيجار.

- في ١٥ مايو ٢٠٢٤، أبرمت الشركة مع شركة قيم العربية العقارية (شركة شقيقة مملوكة لأعضاء مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي "مساهمين") عقد إيجار مبنى لتوسعة المستشفى لمدة ٣ سنوات تنتهي في ١٤ مايو ٢٠٢٧. تم الإستئجار مقابل إجمالي دفعات ٨,٠٣٠,٥٨٦ ريال سعودي تسدد على ثلاث دفعات سنوية.

- في تاريخ ٢١ مايو ٢٠٢٦ م، أبرمت الشركة مع شركة قيم العربية العقارية (شركة شقيقة مملوكة لأعضاء مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي "مساهمين") ثلاثة عقود إيجار لـ ٣ محلات تجارية لمدة سنة تبدأ مدة الإيجار من ٢١ يوليو ٢٠٢٦ إلى ٢٠ يوليو ٢٠٢٧ بإجمالي مبلغ ٣٤١,٨٠٦ ريال سعودي بالإضافة إلى ضريبة القيمة المضافة بمبلغ ٥١,٢٧١ ريال سعودي. يحدد عقد الإيجار سنوياً بموافقة طرفي العقد.

شركة المداواة التخصصية الطبية
شركة مساهمة سعودية
المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م

١٦ . أحداث هامة:

خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م، استمرت الشركة في إستكمال الإجراءات المتعلقة بخططها الإستراتيجية، بما في ذلك ما يتعلق بانتقال الشركة من السوق الموازية "نمو" إلى السوق الرئيسية، وذلك امتداداً لقرارات مجلس الإدارة السابقة. كما لم تحدث خلال الفترة تغيرات جوهرية إضافية في رأس المال، بخلاف الحركات المتعلقة بأسهم الخزينة وصانع السوق المفصح عنها ضمن إيضاح ١٢/د و ٢١ ولا توجد أحداث أو معاملات جوهرية أخرى خلال الفترة تتطلب أفصاحاً مستقلاً بخلاف ما تم الإفصاح عنه في هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

١٧ . توزيعات أرباح:

بلغ رصيد توزيعات الأرباح المستحقة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م مبلغ ٢,٨٥٠,٩٦٥ ريال سعودي (٢٠٢٥ م: مبلغ ٣,٥٦٢,٥٠٠ ريال سعودي). بتاريخ ٩ مايو ٢٠٢٦ م، قرر مجلس إدارة الشركة توزيع أرباح نقدية بمبلغ ٤,٢٧٥,٠٠٠ ريال سعودي على مساهمي الشركة على ثلاثة دفعات لكل دفعة ١,٤٢٥,٠٠٠ ريال سعودي وذلك عن النصف الثاني من السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م، تستحق الدفعة الأولى بتاريخ ١٥ يونيو ٢٠٢٦ م وتستحق الدفعة الثانية بتاريخ ١٥ يوليو ٢٠٢٦ م وتستحق الدفعة الثالثة بتاريخ ١٦ أغسطس ٢٠٢٦ م. تتمثل الحركة على توزيعات أرباح مستحقة، فيما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	
ريال سعودي	ريال سعودي	رصيد بداية الفترة/ السنة
---	٣,٥٦٢,٥٠٠	
٦,٤١٢,٥٠٠	٤,٢٧٥,٠٠٠	توزيعات أرباح خلال الفترة/ السنة - قائمة "ج"
(٢,٨٥٠,٠٠٠)	(٤,٩٨٦,٥٣٥)	المدفوع خلال الفترة/ السنة - قائمة "د"
٣,٥٦٢,٥٠٠	٢,٨٥٠,٩٦٥	توزيعات أرباح مستحقة - قائمة "أ"

١٨ . إدارة المخاطر المالية:

عوامل المخاطر المالية:

تتعرض عمليات الشركة إلى مخاطر السوق (مخاطر تبادل عملات أجنبية، مخاطر سعر العملات (الفوائد)، مخاطر الائتمان ومخاطر السيولة). ويركز برنامج إدارة المخاطر الشامل للشركة على عدم إمكانية التنبؤ بالأسواق المالية ويسعى إلى تقليل الآثار السلبية المحتملة على الأداء المالي للشركة.

إطار إدارة المخاطر:

تتحمل الإدارة كامل المسؤولية عن الوضع والإشراف على إطار إدارة المخاطر بالشركة. يتم وضع سياسات وإجراءات إدارة المخاطر لدى الشركة لتحديد وتحليل المخاطر التي تواجهها الشركة، ووضع حدود وضوابط مناسبة للمخاطر، ومراقبة المخاطر والالتزام بالحدود. تتم مراجعة سياسات وأنظمة إدارة المخاطر بشكل منتظم لتعكس التغيرات في ظروف السوق وأنشطة الشركة. تهدف الشركة إلى تطوير بيئة رقابية منضبطة وبناء يفهم فيها جميع الموظفين أدوارهم والتزاماتهم من خلال التدريب ومعايير إطار الإدارة والإجراءات.

إدارة رأس المال:

تدير الشركة رأس مالها لضمان قدرتها على الإستمرار كمنشأة مستمرة مع تعظيم العائد إلى "أصحاب المصلحة" من خلال تحسين رصيد الأسهم، تبقى الاستراتيجية الكلية للشركة دون تغير عن السنة السابقة. يتكون رأس مال الشركة من حقوق الملكية والديون التي تشمل رأس مال الشركة والأرباح المبقة.

مخاطر السوق:

تتمثل مخاطر السوق في مخاطر التأثير المحتمل للتغيرات في سعر السوق مثل أسعار صرف العملات الأجنبية وأسعار العملات، إن الهدف من إدارة مخاطر السوق هي إدارة ورقابة التعرض لمخاطر السوق ضمن حدود مقبولة مع تحقيق أعلى عائد ممكن.

مخاطر صرف العملات الأجنبية:

مخاطر صرف العملات الأجنبية هي مخاطر تقلب القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية لأداة مالية بسبب التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية. لا تتعرض الشركة لتقلبات أسعار الصرف العملات الأجنبية خلال أعمالها الإعتيادية لأن جميع المعاملات الهامة للشركة خلال السنة هي بالريال السعودي.

شركة المداواة التخصصية الطبية
شركة مساهمة سعودية
المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م

مخاطر الائتمان:

تتمثل مخاطر الائتمان في إخفاق أحد الأطراف في أداة مالية في الوفاء بالتزامه والتسبب في تكبد الشركة خسائر مالية إن الأدوات المالية الخاصة بالشركة التي يمكن أن تتعرض لمخاطر الائتمان تتضمن بشكل أساس النقديّة بالبنوك و ذمم العملاء. تقوم الشركة بإيداع أموالها في مصارف مالية ذات مونيّة وقدرة ائتمانية عالية .

مخاطر السيولة:

تتمثل مخاطر السيولة في الصعوبات التي من الممكن أن تواجهها الشركة لترفع السيولة لتغطي الإلتزامات المرتبطة بالأدوات المالية . مخاطر السيولة من الممكن أن تحدث من عدم المقدرة على بيع الأصل المالي بصورة سريعة بسعر قريب من القيمة العادلة . تتم مراقبة مخاطر السيولة بشكل دوري بحيث تتوفر سيولة كافية لتغطي أي إلتزام مستقبلي بالإضافة للحصول على الدعم المالي المستمر من المساهمين (إن لزم) . يوضح الجدول أدناه المطلوبات المالية للشركة إلى مجموعات استحقاقية ذات صلة على أساس الفترة المتبقية من الاستحقاق التعاقد في تاريخ التقرير. إن المبالغ المفصح عنها في الجدول تمثل التدفقات النقدية التعاقدية غير المخصومة. تساوي الأرصدة المستحقة خلال اثني عشر شهراً قيمها الدفترية حيث إن أثر الخصم لا يعتبر جوهرياً: "

الفترة ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة):

أقل من سنة	أكثر من سنة وأقل من خمس سنوات	أكثر من خمس سنوات	المجموع
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
١٢,٩٢٥,٨٨٦	---	---	١٢,٩٢٥,٨٨٦
٣١,١٦٥,٣١٥	٢٣,٧٤٧,٠٣٤	٣,٠٩٩,٩٢٤	٥٨,٠١٢,٢٧٣
٢,٤٦٩,٨٧٥	---	---	٢,٤٦٩,٨٧٥
٨,٨٦٨,٧٤٨	---	---	٨,٨٦٨,٧٤٨
١,٨١٢,٨٤٥	١,٤٢٦,١٥٦	١,٥٤٠,٠٠٠	٤,٧٧٩,٠٠١
٥٧,٢٤٢,٦٦٩	٢٥,١٧٣,١٩٠	٤,٦٣٩,٩٢٤	٨٧,٠٥٥,٧٨٣

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة):

أقل من سنة	أكثر من سنة وأقل من خمس سنوات	أكثر من خمس سنوات	المجموع
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
١٠,٣٩٥,٥٨٤	---	---	١٠,٣٩٥,٥٨٤
١٩,٤٨٧,١٤١	٨,٢٦٦,٤٦٤	٤,١٣٣,٢٣٢	٣١,٨٨٦,٨٢٧
٤,٢٣٥,٧٥٨	---	---	٤,٢٣٥,٧٥٨
٧,٩٥٠,٠١٠	---	---	٧,٩٥٠,٠١٠
٣,٥٩١,٩١٧	١,٧٠٠,٤٣٥	١,٥٤٠,٠٠٠	٦,٨٣٢,٣٥٢
٤٥,٦٦٠,٤١٠	٩,٩٦٦,٨٩٩	٥,٦٧٣,٢٣٢	٦١,٣٠٠,٥٤١

١٩. أحداث لاحقة:

بتاريخ ٧ يوليو ٢٠٢٦ م قرر مجلس الإدارة الموافقة على تحويل فرع الشركة والمقيد باسم شركة صفوة الفرسان للصيانة والنظافة ورقمها الموحد ٧٠٠٥٥٧٠٧١٣ إلى شركة (تابعة بسيطرة ١٠٠%) ذات مسؤولية محدودة - شركة شخص واحد بما لها من حقوق وما عليها من التزامات وعمالة وتراخيص مع الاحتفاظ بالاسم التجاري وحدد رأس مال الشركة بـ ١٠٠,٠٠٠ ريال سعودي مقسم إلى ١٠٠,٠٠٠ حصة متساوية القيمة وقيمة كل حصة ١ ريال سعودي وجاري العمل على الانتهاء من الأمور النظامية. ولا يعتبر هذا الحدث معدلاً للقوائم المالية الأولية الموجزة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م.

٢٠. القضايا:

برأي الإدارة وإفادة المستشار القانوني للشركة لا توجد قضايا جهرية مرفوعة ضد الشركة.

شركة المداواة التخصصية الطبية
شركة مساهمة سعودية
المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م

٢١. إعادة عرض أرقام المقارنة – أسهم الخزينة:

خلال عام ٢٠٢٥ م، حولت الشركة مبالغ إلى صانع السوق لتنفيذ عمليات شراء وبيع أسهم الشركة بموجب اتفاقية صناعة السوق. وكانت الشركة قد عرضت كامل المبالغ المحولة سابقاً ضمن بند (استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة)، كما أثبتت التغير في قيمة الأسهم ضمن الربح أو الخسارة.

ونظراً لأن الأسهم المقتناة بموجب الاتفاقية تمثل أدوات حقوق ملكية صادرة عن الشركة، فقد أعيد تصنيف تكلفة الأسهم المنتهية وعرضها ضمن (أسهم الخزينة) كخصم من حقوق المساهمين، دون الاعتراف بأي مكاسب أو خسائر ناتجة عن شراء أو بيع أو إعادة إصدار تلك الأسهم ضمن الربح أو الخسارة. كما أعيد تصنيف الجزء غير المستخدم من المبالغ المحولة إلى صانع السوق ضمن (المدفوعات مقدماً والذمم المدينة الأخرى).

وبناءً عليه، قامت الشركة بإعادة عرض أرقام المقارنة للفترات الأولية السابقة، وذلك من خلال:

- عكس مكاسب تقييم أسهم الخزينة المثبتة سابقاً ضمن الربح أو الخسارة.
- إثبات أثر عمليات شراء وبيع أسهم الخزينة مباشرة ضمن علاوة الإصدار.
- عرض تكلفة الأسهم المحتفظ بها كخصم من حقوق المساهمين ضمن أسهم الخزينة.
- عرض المبالغ غير المستخدمة لدى صانع السوق ضمن المدفوعات مقدماً والذمم المدينة الأخرى.

نتج عن إعادة العرض انخفاض دخل الفترة، وانخفاض إجمالي الموجودات وحقوق المساهمين بقيمة أسهم الخزينة القائمة في تاريخ كل فترة. ولم يترتب على إعادة العرض أي أثر على إجمالي المطلوبات.

أ - الأثر على قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م	
(غير مراجعة)	
ريال سعودي	
١٠,٣٤٩,٩٠٠	دخل الفترة قبل إعادة العرض
(٩٤,٧٣٣)	عكس مكاسب تقييم أسهم الخزينة المثبتة ضمن الربح أو الخسارة
١٠,٢٥٥,١٦٧	دخل الفترة بعد إعادة العرض
(٤٨٨,٦٥٦)	الخسارة الاكتوارية من إعادة قياس التزامات منافع الموظفين
٩,٧٦٦,٥١١	مجموع الدخل الشامل بعد إعادة العرض

لم تتغير ربحية السهم الأساسية والمخفضة، بعد التقريب إلى منزلتين عشريتين، نتيجة إعادة العرض، وبلغت ٠,١٤ ريال للسهم لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م.

شركة المداواة التخصصية الطبية
شركة مساهمة سعودية
المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م

٢١. إعادة عرض أرقام المقارنة – أسهم الخزينة (تتمه):

ب - الأثر على بنود قائمة المركز المالي الأولية الموجزة:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة) ريال سعودي	
(١,٠٩٤,٧٣٣)	إلغاء الاستثمار بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٧١٢,٨٢٥	إثبات المبلغ غير المستخدم لدى صانع السوق ضمن المدفوعات مقدماً والذمم المدينة الأخرى
(٣٨١,٩٠٨)	صافي الانخفاض في إجمالي الموجودات
(٣٨١,٩٠٨)	إثبات أسهم الخزينة كخصم من حقوق المساهمين
(٣٨١,٩٠٨)	صافي الانخفاض في إجمالي حقوق المساهمين

ج - الأثر على قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموجزة:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة) ريال سعودي	
٨٦,٩٨٣,٥٥٥	حقوق المساهمين قبل إعادة العرض
(٩٤,٧٣٣)	انخفاض الأرباح المبقاة نتيجة عكس مكاسب تقييم أسهم الخزينة
٩٤,٧٣٣	زيادة علاوة الإصدار نتيجة إثبات أثر عمليات أسهم الخزينة مباشرة ضمن حقوق الملكية
(٣٨١,٩٠٨)	إثبات أسهم الخزينة كخصم من حقوق المساهمين
٨٦,٦٠١,٦٤٧	حقوق المساهمين بعد إعادة العرض

لم تتم إعادة إصدار المعلومات المالية الأولية للفترة السابقة بصورة مستقلة، وقد تم إدراج آثار إعادة العرض ضمن أرقام المقارنة الواردة في هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

٢٢. اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة للإصدار:

تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة للإصدار من قبل مجلس الإدارة في ٣ ربيع الأول ١٤٤٨ هـ الموافق ١٦ أغسطس ٢٠٢٦ م.