

شركة المداواة التخصصية الطبية
شركة مساهمة سعودية
المملكة العربية السعودية

القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
وتقرير فحص المراجع المستقل
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

شركة المداواة التخصصية الطبية
شركة مساهمة سعودية
المملكة العربية السعودية

فهرس

الصفحة قائمة

-	١	تقرير فحص المراجع المستقل حول المعلومات المالية الأولية الموجزة
أ	٢	قائمة المركز المالي الأولية الموجزة (غير مراجعة) كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
ب	٣	قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة (غير مراجعة) لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
ج	٤	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموجزة (غير مراجعة) لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
د	٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة (غير مراجعة) لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
-	٢٠ - ٦	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

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) ويشار إليها فيما بعد بـ ("الشركة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥، وقائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموجزة وقائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة لفترة التسعة 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 استنتاج بشأن هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة استناداً 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. وبعد الفحص أقل بكثير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وتبعاً لذلك فإنه لا يمكننا من الوصول إلى تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور المهمة التي يمكن اكتشافها خلال أي من عمليات المراجعة. وبناءً عليه، فإننا لا نبدى أي رأي مراجعة.

الإستنتاج:

استناداً 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
ترخيص رقم (٤٠٨)

الخبر في تاريخ: ٢٦ جمادى الأولى ١٤٤٧ هـ
١٧ نوفمبر ٢٠٢٥ م

شركة المداواة التخصصية الطبية
شركة مساهمة سعودية
المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي الأولية الموجزة (غير مراجعة)
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

قائمة " أ "

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	إيضاح	الموجودات
ريال سعودي	ريال سعودي		الموجودات المتداولة
١٥,٧٦٧,٩٨٧	٢,٦٧٥,٦٣٨		نقد ونقد معادل
٢٨,٩٤٤,٥٩٧	٥١,٢٥٩,٢٢٢	(٦)	ذمم مدينة تجارية - بالصافي
٢,٠٧٩,٨٤٥	٥,٢٨١,١٠٤	(٧)	مدفوعات مقدماً وذمم مدينة أخرى - بالصافي
٤,٣٨٤,٨٥٧	٦,٢٢٤,٠٧١		مخزون - بالصافي
٥١,١٧٧,٢٨٦	٦٥,٤٤٠,٠٣٥		مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
٣٢,٥٨٦,٨٢٢	٤٤,٥٤٧,٣٣٧	(٨)	ممتلكات ومعدات
١٨٠,٥٧٥	١٨٧,٥٨٤		موجودات غير ملموسة
٣٣,٦٠٧,٨٥٤	٢٨,٧٤٣,٩٢٢	(٩/١)	أصول حق الاستخدام
---	٧,٧٤٧	(١)	إستثمارات في شركة تابعة
٦٦,٣٧٥,٢٥١	٧٣,٤٨٦,٥٩٠		مجموع الموجودات غير المتداولة
١١٧,٥٥٢,٥٣٧	١٣٨,٩٢٦,٦٢٥		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
	١,٤٢٥,٠٠٠		المطلوبات المتداولة
---			توزيعات أرباح مستحقة
٣,٠٥٠,١٣٦	٤,٥٦٢,٧٧٠	(١٠)	قروض قصيرة الأجل - الجزء المتداول
٦,٦٧٢,٥٠٧	١٠,٢٥٥,٦٤٠		ذمم دائنة تجارية
١١,٤١١,٥٨٥	١٣,٩٧١,٦٩٧		مستحقات وذمم دائنة أخرى
٦٩٢,٨٥٥	٦٥٤,٩٢٥	(١١)	مخصص الزكاة
٣,٣٥٦,٨٠٤	٣,٣٩٢,١٧٠	(٩/ب)	التزامات عقود الإيجار - الجزء المتداول
٢٥,١٨٣,٨٨٧	٣٤,٢٦٢,٢٠٢		مجموع المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
١,٤٩٠,٣٥٥	٥,١٨١,٤٢٤	(١٠)	قرض لأجل - الجزء غير المتداول
٨,٤٣٩,٦٨٨	٤,٠٢٢,٩٦٦	(٩/ب)	التزامات عقود الإيجار - الجزء غير المتداول
٥,٣١٦,٢٩٦	٧,٤٥٢,٦٣٩		إلتزام منافع الموظفين
١٥,٢٤٦,٣٣٩	١٦,٦٥٧,٠٢٩		مجموع المطلوبات غير المتداولة
٤٠,٤٣٠,٢٢٦	٥٠,٩١٩,٢٣١		مجموع المطلوبات
			حقوق المساهمين
٢٣,٧٥٠,٠٠٠	٢٣,٧٥٠,٠٠٠	(١٢)	رأس المال
٢,٩٤٠,٥٩٤	٢,٩٤٠,٥٩٤	(١٢)	إحتياطي
٤٧,٩٧٥,٠٠٠	٤٧,٩٣٦,١٦٥	(١٦)	علاوة إصدار
---	(٤٠٩,٨٧٢)	(٢١)	أسهم خزينة
٢,٤٥٦,٧١٧	١٣,٧٩٠,٥٠٧		أرباح مبقاة
٧٧,١٢٢,٣١١	٨٨,٠٠٧,٣٩٤		مجموع حقوق المساهمين - قائمة "ج"
١١٧,٥٥٢,٥٣٧	١٣٨,٩٢٦,٦٢٥		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

رئيس مجلس الإدارة
عبدالله إبراهيم النجيا

الرئيس التنفيذي
عبدالعزیز إبراهيم النجيا

المدير المالي
عبدالله بن خطاب

إن لإيضاحات 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)

لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

قائمة " ب "

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاح
٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥	
ريال سعودي (غير مراجعة) ٥٣,٩٤٩,٩٨٨	ريال سعودي (غير مراجعة) ٨٤,٦٢٤,٤٧١	ريال سعودي (غير مراجعة) ١٦,٦٦٢,١٧٣	ريال سعودي (غير مراجعة) ٢٩,٤٠٤,٥٨٤	الإيرادات - بالصافي
(٣١,٤٨٧,٢٨٢)	(٤٦,٦٢٤,٠٤٥)	(١١,٥٢٧,٥٤٨)	(١٧,١٠٤,٢٥٥)	تكلفة الإيرادات
٢٢,٤٦٢,٧٠٦	٣٨,٠٠٠,٤٢٦	٥,١٣٤,٦٢٥	١٢,٣٠٠,٣٢٩	مجمول الربح
(١٨,٣١٠,٤٢٦)	(٢٢,٥٣٠,٧٤٢)	(٤,٧٦٨,٩٠٧)	(٨,٠٥٤,٠٤٦)	مصاريف إدارية وعمومية
٤,١٥٢,٢٨٠	١٥,٤٦٩,٦٨٤	٣٦٥,٧١٨	٤,٢٤٦,٢٨٣	الدخل من الأنشطة الرئيسية
(٨١٦,٩٢٤)	(١,٣٢٥,٧٦٤)	(٢٥٣,٥١١)	(٥٣٤,٧٧٨)	مصاريف تمويل
٥٧٧,٨٥٨	٤٧٠,٩٥١	(١٣٣,٠٦٠)	٢٥٣,١٧٧	دخل آخر
٣,٩١٣,٢١٤	١٤,٦١٤,٨٧١	(٢٠,٨٥٣)	٣,٩٦٤,٦٨٢	دخل / (خسارة) الفترة قبل الزكاة
(٨٦١,٨٥٤)	(٦٥٤,٩٢٥)	(١١٣,٥٢٠)	(٢٦٣,٤٧٦)	زكاة (١١)
(٢٤,٣٠٢)	---	---	---	تغيرات في تقديرات محاسبية - زكاة (١١/ب)
٣,٠٢٧,٠٥٨	١٣,٩٥٩,٩٤٦	(١٣٤,٣٧٣)	٣,٧٠١,٢٠٦	دخل / (خسارة) الفترة - قائمة "ج"
				الدخل الشامل الآخر للفترة:
				بنود لن يعاد تصنيفها لاحقاً الى الربح أو الخسارة
				(خسائر) أكتوارية من إعادة قياس التزامات
				منافع الموظفين - قائمة "ج"
---	(٤٨٨,٦٥٦)	---	---	مجموع الدخل / (الخسارة) الشامل للفترة - قائمة "ج"
٣,٠٢٧,٠٥٨	١٣,٤٧١,٢٩٠	(١٣٤,٣٧٣)	٣,٧٠١,٢٠٦	ربحية / (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة (١٣)
٠,٠٤	٠,٢٠	(٠,٠٠٢)	٠,٠٥	

رئيس مجلس الإدارة
عبدالله إبراهيم البحيا

الرئيس التنفيذي
عبدالعزیز إبراهيم البحيا

المدير المالي
خلال محمد الخطيب

ان الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

قائمة "ج"

رأس المال	احتياطي	علاوة إصدار	أسهم خزينة	أرباح مبقاة	المجموع
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
١٩,٠٠٠,٠٠٠	٢,٩٤٠,٥٩٤	---	---	١٧,٣١٠,٨٨٧	٣٩,٢٥١,٤٨١
---	---	---	---	٣,٠٢٧,٠٥٨	٣,٠٢٧,٠٥٨
---	---	---	---	٣,٠٢٧,٠٥٨	٣,٠٢٧,٠٥٨
٤,٧٥٠,٠٠٠	---	٤٧,٩٧٥,٠٠٠	---	---	٥٢,٧٢٥,٠٠٠
---	---	---	---	(١٩,٩٥٠,٠٠٠)	(١٩,٩٥٠,٠٠٠)
٢٣,٧٥٠,٠٠٠	٢,٩٤٠,٥٩٤	٤٧,٩٧٥,٠٠٠	---	٣٨٧,٩٤٥	٧٥,٠٥٣,٥٣٩
٢٣,٧٥٠,٠٠٠	٢,٩٤٠,٥٩٤	٤٧,٩٧٥,٠٠٠	---	٢,٤٥٦,٧١٧	٧٧,١٢٢,٣١١
---	---	---	---	١٣,٩٥٩,٩٤٦	١٣,٩٥٩,٩٤٦
---	---	---	---	(٤٨٨,٦٥٦)	(٤٨٨,٦٥٦)
---	---	---	---	١٣,٤٧١,٢٩٠	١٣,٤٧١,٢٩٠
---	---	---	---	(٤٠٩,٨٧٢)	(٤٠٩,٨٧٢)
---	---	(٣٨,٨٣٥)	---	---	(٣٨,٨٣٥)
---	---	---	---	(٢,١٣٧,٥٠٠)	(٢,١٣٧,٥٠٠)
٢٣,٧٥٠,٠٠٠	٢,٩٤٠,٥٩٤	٤٧,٩٣٦,١٦٥	(٤٠٩,٨٧٢)	١٣,٧٩٠,٥٠٧	٨٨,٠٠٧,٣٩٤

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٤ (مراجعة)

دخل الفترة - قائمة "ب"

مجموع الدخل الشامل للفترة - قائمة "ب"

زيادة رأس المال - إيضاح ١٦

توزيعات أرباح - إيضاح ١٧

الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مراجعة)

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٥ (مراجعة) - قائمة "أ"

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 سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مراجعة) - قائمة "أ"

رئيس مجلس الإدارة
عبدالله إبراهيم الجنيح

الرئيس التنفيذي
عبدالعزیز إبراهيم الجنيح

المدير المالي
عادل محمد عراب

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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

قائمة "د"

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
ريال سعودي (غير مراجعة) ٣,٩١٣,٢١٤	ريال سعودي (غير مراجعة) ١٤,٦١٤,٨٧١
(١٥٣,٥٩١)	(٣٠,٤٨٨)
---	٨٥,١٦٥
١,٦٣٥,٦٥٨	٢,٧٢٥,٣٩٥
٥,١٢٥	١٦,٠١١
٢,٧٥٨,٤٥٩	٢,١١٠,٢١٠
٢,٣٧٢,٣٩٥	٣,٤٣٨,٤٧٣
٨١٦,٩٢٤	١,٣٢٥,٧٦٤
٧٦٤,٩٩٠	٥٩٣,٦٢٢
---	٣٢٧,٧٨٧
١,٣٠١,٩٣٣	(٢٢,٨٢٧,٧٧٩)
(١,٨٤٠,٠١٣)	(٣,٢٨١,٧٢٧)
(١,٥٩٠,٥٧٩)	(٢,١٦٧,٠٠١)
(١,١٧٨,٨٢٠)	٣,٥٨٣,١٣٣
(٥,٧٥٢,٤٧٦)	٢,٥٦٠,١١٢
٣,٠٥٣,٢١٩	٣,٠٧٣,٥٤٨
(٨٧٧,٣٠٨)	(٦٩٢,٨٥٥)
(٩٩٧,٦٦١)	(٥٨٥,١٥١)
١,١٧٨,٢٥٠	١,٧٩٥,٥٤٢
(١٣,٤١٥,٨٥١)	(١٤,٧٧١,٠٧٥)
٢٨,٩٢٠	---
---	(٧,٧٤٧)
(١٥١,٦٢٩)	(٢٣,٠٢٠)
(١٣,٥٣٨,٥٦٠)	(١٤,٨٠١,٨٤٢)
(٣,٦٩٧,٦٥٥)	(٣,٣٦٤,١٨٣)
٨٤٦,١٩٠	١٠,٩١٧,٠٣٠
(٢,٠٠٧,٢٥٤)	(٥,٧١٣,٣٢٧)
(٥٧٠,٢٠٧)	(٧٦٤,٣٦٢)
(١٨,٥٢٧,٠٠٠)	(٧١٢,٥٠٠)
---	(٤٠٩,٨٧٢)
---	(٣٨,٨٣٥)
٤,٧٥٠,٠٠٠	---
٤٧,٩٧٥,٠٠٠	---
٢٨,٧٦٩,٠٧٤	(٨٦,٠٤٩)
١٦,٤٠٨,٧٦٤	(١٣,٠٩٢,٣٤٩)
٢٧٤,٨٥٥	١٥,٧٦٧,٩٨٧
١٦,٦٨٣,٦١٩	٢,٦٧٥,٦٣٨

التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية

دخل الفترة قبل الزكاة

تعديلات لـ :

أرباح إستبعاد أصول حق استخدام

خسارة استبعاد ممتلكات ومعدات

إستهلاك ممتلكات ومعدات

إطفاء موجودات غير ملموسة

التزام منافع الموظفين المحمل على المصروف

إطفاء أصول حق استخدام

مصاريف تمويل

مخصص الخسارة الإئتمانية المتوقعة

مخصص أدوية منتهية الصلاحية

التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية :

الذمم المدينة التجارية

مدفوعات مقدما و ذمم مدينة أخرى

مخزون

ذمم دائنة تجارية

مستحقات و ذمم دائنة أخرى

صافي النقد من العمليات

المدفوع من مخصص الزكاة

المدفوع مقابل التزام منافع الموظفين

صافي النقد المتحقق من العمليات التشغيلية

التدفق النقدي من الأنشطة الإستثمارية

إضافات على ممتلكات ومعدات

المحصل من إستبعاد أصول حق استخدام

إضافات استثمارات في شركة تابعة

إضافات موجودات غير ملموسة

صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الإستثمارية

التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية :

إلتزامات عقود إيجار مدفوعة

متحصلات من قروض

مسدد من قروض

مصاريف تمويل مدفوعة

أرباح موزعة ومدفوعة

شراء أسهم خزينة

أثر التغير في بيع وشراء أسهم خزينة

زيادة رأس المال

علاوة إصدار

صافي النقد (المستخدم في) المتحقق من الأنشطة التمويلية

صافي التغير في نقد ونقد معادل

نقد ونقد معادل في بداية الفترة

نقد ونقد معادل في نهاية الفترة - قائمة "أ"

المعاملات غير النقدية:

إضافات على أصول حق استخدام مقابل إلتزامات عقود الإيجار

١٠,٨٢٤,٢٧٢

٢٧٩,٤٥١

رئيس مجلس الإدارة
عبدالله إبراهيم البعيا

الرئيس التنفيذي
عبدالعزیز إبراهيم البعيا

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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

١- تأسيس ونشاط الشركة:

شركة المداواة التخصصية الطبية هي شركة مساهمة سعودية مدرجة تمارس نشاطها بموجب السجل التجاري رقم ٥٨٦٠٠٦٥٥٧٧ ، الرقم الموحد (٧٠٠١٨٦٤٧٨٩) بتاريخ ١٤/١٠/١٤٣٥ 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 الاخصاب والأجنة وعلاج العقم، التشغيل الطبي للمجمعات الطبية ومراكز جراحة اليوم الواحد، مراكز الخدمات الطبية المنزلية، مراكز العلاج الطبيعي، التشغيل الطبي للمختبرات الطبية ومراكز الاشعة 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. حسب السجل التجاري، يتمثل نشاط الشركة في إدارة المستشفيات والمراكز الطبية المتخصصة وإدارة المشروعات الطبية، إدخال البيانات على إلحاسب الآلي بالوسائل الإلكترونية، إعداد وتنظيم الحملات التسويقية، إقامة وتشغيل مراكز الاتصالات (كول سنتر). خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥، قدمت الشركة التابعة خدمات إدارية للشركة الأم وتم تحميل تكاليف تلك الخدمات على قائمة الدخل الأولية الموجزة 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 يمارس نشاطه بموجب السجل التجاري رقم ٥٨٦٠٦١١١٢٩ بتاريخ ٢٤/١٠/١٤٣٥ هـ الصادر من محاليل (سجل مدينة محاليل) - المملكة العربية السعودية ويتمثل نشاطه في التنظيف العام للمباني، المطاعم مع الخدمة، البوفيهات، محلات الوجبات السريعة، تشغيل المقاصف، محلات تقديم المشروبات، البيع بالجملة للحواسب، البيع بالجملة لمعدات الراديو والتليفزيون.

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

يقع مقر الشركة في العنوان التالي:

محاليل عسير

المملكة العربية السعودية.

ص.ب ١٧٦ الرمز البريدي ٦٣٤١١

شركة المداواة التخصصية الطبية
شركة مساهمة سعودية
المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

٢- أسس الإعداد:

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 ٢٠٢٤م، 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 ٢٠٢٥م.

أسس القياس:

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

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 . إستخدام 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 ٢٠٢٤ . أصبح عدد من التعديلات على المعايير الحالية، على النحو المفصل في إيضاح (٥) ، مطبق ابتداء من ١ يناير ٢٠٢٥م 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

٥. تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي والتفسيرات الجديدة والمعدلة:

معايير سارية المفعول اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٥م:

تم إتباع المعايير الدولية للتقرير المالي الجديدة والمعدلة التالية والتي أصبحت سارية المفعول للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٥م أو بعد ذلك التاريخ في اعداد 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
معيار المحاسبة الدولي ٢١	عدم قابلية التبادل	١ يناير ٢٠٢٥م

المعايير والتفسيرات والتعديلات الصادرة لكنها غير سارية المفعول بعد:

فيما يلي المعايير والتفسيرات والتعديلات الصادرة ولكنها غير سارية المفعول بعد حتى تاريخ إصدار القوائم المالية الأولية الموجزة . تعتزم الشركة تطبيق هذه المعايير ، إذا أنطبق ذلك ، عند سريانها:

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	١ يناير ٢٠٢٦م
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 ٢٠٢٦م
المعيار الدولي للتقرير المالي ١٨	العرض والإفصاح في القوائم المالية	١ يناير ٢٠٢٧م
المعيار الدولي للتقرير المالي ١٩	الإفصاحات للشركات التابعة بدون المساءلة العامة	١ يناير ٢٠٢٧م
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 وتاريخ السريان المؤجل إلى أجل غير مسمى.
المعيار الدولي للتقرير المالي (S1) والمعيار الدولي للتقرير المالي (S2)	المتطلبات العامة للإفصاح عن المعلومات المالية المتعلقة بالإستدامة. الإفصاحات المتعلقة بالمناخ.	١ يناير ٢٠٢٤م (يعتمد التطبيق على تبني السلطات التنظيمية للمعايير)

المعايير والتفسيرات والتعديلات اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٦م ليس لها أي تأثير جوهري على القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة ، أما بالنسبة للمعايير والتفسيرات والتعديلات الأخرى المذكورة أعلاه ، تقوم الشركة حالياً بتقييم الآثار المترتبة على القوائم المالية للشركة عند التطبيق.

شركة المداواة التخصصية الطبية
شركة مساهمة سعودية
المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

٦. ذمم مدينة تجارية - بالصافي:

أ. يتلخص هذا البند فيما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	
ريال سعودي	ريال سعودي	جهات حكومية
٤٧,٦٥٧,١٦٩	٢٥,٦٦٧,٧٣٢	شركات تأمين
٩,٤٤٧,٠٨٧	٨,٩٨٤,٧٤٩	ذمم مدينة تجارية أخرى
٦,٢٩٥,٢٠٤	٤,٦١٩,٢٤٣	المجموع
٦٣,٣٩٩,٤٦٠	٣٩,٢٧١,٧٢٤	مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة - ب
(٥,٣٦٧,٢٩٢)	(٤,٨٥٤,١٣٨)	مخصص مرتجعات ومرفوضات - ج
(٦,٧٧٢,٩٤٦)	(٥,٤٧٢,٩٨٩)	الصافي - قائمة " أ "
٥١,٢٥٩,٢٢٢	٢٨,٩٤٤,٥٩٧	

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 كما في ٣٠ سبتمبر:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	
ريال سعودي	ريال سعودي	ليست متأخرة السداد ولا منخفضة القيمة
٥٦,٩٣٩,٦٧٧	٢٨,٩٣١,٩٤٣	١٨٠-٩١ يوماً
١,٠٨٩,٤٣٩	٤,٧١١,٦٨٣	٢٧٠-١٨١ يوماً
٦٨٦,٥٣٦	٢,٢٦٠,٧٨٧	٢٧١-٣٦٠ يوماً
٥٤٣,٠٥٦	٣٩٣,٣٤٩	أكثر من ٣٦٠ يوماً
٤,١٤٠,٧٥٢	٢,٩٧٣,٩٦٢	
٦٣,٣٩٩,٤٦٠	٣٩,٢٧١,٧٢٤	

تتلخص حركة مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة فيما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	
ريال سعودي	ريال سعودي	رصيد بداية الفترة / السنة
٤,٨٥٤,١٣٨	٣,٤٦٣,٣٨٨	المكون خلال الفترة/ السنة
٥١٣,١٥٤	١,٣٩٠,٧٥٠	رصيد نهاية الفترة/ السنة - " أ/٦ "
٥,٣٦٧,٢٩٢	٤,٨٥٤,١٣٨	

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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

٦. ذمم مدينة تجارية - بالصافي (تتمة):

ج. مخصص مرتجعات ومرفوضات:

بعض العقود مع شركات التأمين تتضمن خصومات كميات بأثر رجعي تُقدّم لشركات التأمين عند الحصول على بعض مستويات الدخل/ 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 ٢٠٢٤ (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	
ريال سعودي	ريال سعودي	دفعات مقدمة لموردين
١,٤٢١,٧٢٤	٣,٤١١,٣٢٣	مخصص الخسائر الإئتمانية المتوقعة - ب
(١٤٤,٨٨٩)	(٢٢٥,٣٥٧)	المجموع
١,٢٧٦,٨٣٥	٣,١٨٥,٩٦٦	سلف موظفين
١٨٤,١٢٥	٤٣٦,٦٨٠	مصاريف مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى
٦١٨,٨٨٥	١,١٠٧,١٦٥	نقد مدفوع مقدماً - صانع السوق - إيضاح ٢١
---	٥٥١,٢٩٣	الصافي - قائمة "أ"
٢,٠٧٩,٨٤٥	٥,٢٨١,١٠٤	

ب. تتلخص حركة مخصص الخسائر الإئتمانية فيما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	
ريال سعودي	ريال سعودي	رصيد بداية الفترة / السنة
---	١٤٤,٨٨٩	مخصص مكون خلال الفترة/ السنة
١٤٤,٨٨٩	٨٠,٤٦٨	رصيد نهاية الفترة / السنة - ٧ / أ
١٤٤,٨٨٩	٢٢٥,٣٥٧	

شركة المداواة التخصصية الطبية
شركة مساهمة سعودية
المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

٨. ممتلكات ومعدات:

يتلخص هذا البند فيما يلي :

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مراجعة)
ريال سعودي	ريال سعودي
٥٤,٢٧٠,٨٤٩	٧٢,٨٦١,١٥٢
١٨,٥٩٠,٣٠٣	١٤,٧٧١,٠٧٥
---	(٩٥,٠٢٢)
٧٢,٨٦١,١٥٢	٨٧,٥٣٧,٢٠٥
٣٧,٩٣٨,٠٣٣	٤٠,٢٧٤,٣٣٠
٢,٣٣٦,٢٩٧	٢,٧٢٥,٣٩٥
---	(٩,٨٥٧)
٤٠,٢٧٤,٣٣٠	٤٢,٩٨٩,٨٦٨
٣٢,٥٨٦,٨٢٢	٤٤,٥٤٧,٣٣٧

التكلفة
رصيد بداية الفترة/ السنة
إضافات خلال الفترة/ السنة
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 "

تتضمن الإضافات خلال الفترة إضافات تخص مشاريع تحت التنفيذ بمبلغ ٦,٩٨٧,٦٥٠ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م بمبلغ ١٠,٦٦١,٠٨٧ 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 مصاعد المبنى الخارجي ومشاريع أخرى.

٩. أصول حق الاستخدام والتزامات عقود الإيجار:
أ. أصول حق استخدام:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مراجعة)
ريال سعودي	ريال سعودي
٢٧,١٩٦,٩٧٢	٣٩,٨٠٦,٦٧٠
١٣,٥٧٩,٦٩٥	٢٧٩,٤٥١
(٩٦٩,٩٩٧)	(١,٧٥٤,٨٧٠)
٣٩,٨٠٦,٦٧٠	٣٨,٣٣١,٢٥١
٢,٩٦٢,٥٠٧	٦,١٩٨,٨١٦
٣,٥٠٨,٠٠٩	٣,٤٣٨,٤٧٣
(٢٧١,٧٠٠)	(٤٩,٩٦٠)
٦,١٩٨,٨١٦	٩,٥٨٧,٣٢٩
٣٣,٦٠٧,٨٥٤	٢٨,٧٤٣,٩٢٢

التكلفة
رصيد بداية الفترة/ السنة
إضافات خلال الفترة/ السنة
إستبعادات الفترة/ السنة
رصيد نهاية الفترة/ السنة
يطرح : الإطفاء المتراكم
رصيد بداية الفترة/ السنة
إطفاء الفترة/ السنة
المتعلق بالإستبعادات خلال الفترة/ السنة
رصيد نهاية الفترة/ السنة
صافي القيمة الدفترية:
كما في نهاية الفترة/ السنة - قائمة "ب"

ب . إلتزامات عقود إيجار:

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
ريال سعودي	ريال سعودي	رصيد بداية الفترة / السنة
١١,٧٩٦,٤٩٢	٢,٧٧٢,٢٩٦	
٢٧٩,٤٥١	١٣,٥٧٩,٦٩٥	إضافات خلال الفترة / السنة
(١,٧٣٥,٣٩٩)	(٨٢٢,٩٦٨)	المتعلق بالاستيعادات خلال الفترة / السنة
٤٣٨,٧٧٥	٤٠٢,٥٦٨	فوائد إلتزامات مقابل عقود الإيجار
(٣,٣٦٤,١٨٣)	(٤,١٣٥,٠٩٩)	مدفوع خلال الفترة / السنة
٧,٤١٥,١٣٦	١١,٧٩٦,٤٩٢	رصيد نهاية الفترة / السنة

تظهر في قائمة المركز المالي الأولية الموجزة على النحو التالي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣,٣٩٢,١٧٠	٣,٣٥٦,٨٠٤	الإلتزامات عقود الإيجار - متداول - قائمة "أ"
٤,٠٢٢,٩٦٦	٨,٤٣٩,٦٨٨	الإلتزامات عقود الإيجار - غير متداول - قائمة "أ"
٧,٤١٥,١٣٦	١١,٧٩٦,٤٩٢	المجموع

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
ريال سعودي	ريال سعودي	سنة أو أقل
٣,٧٣١,٦٢٣	٣,٩١٢,٦٢٣	أكثر من سنة وأقل من خمس سنوات
٢,٢٩٣,١٧٢	٥,٧٢١,٣٢٤	أكثر من خمس سنوات
٣,١٢٠,٠٠٠	٥,٤٨٢,٠٠٠	
٩,١٤٤,٧٩٥	١٥,١١٥,٩٤٧	المجموع

شركة المداواة التخصصية الطبية
شركة مساهمة سعودية
المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

مطابقة الحد الأدنى لدفعات عقود الإيجار المستقبلية مع القيمة الحالية لدفعات عقود الإيجار:		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٥,١١٥,٩٤٧	٩,١٤٤,٧٩٥	الحد الأدنى لدفعات عقود الإيجار المستقبلية
(٣,٣١٩,٤٥٥)	(١,٧٢٩,٦٥٩)	يطرح: تكاليف التمويل غير المطفأة
١١,٧٩٦,٤٩٢	٧,٤١٥,١٣٦	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 للنقيرير المالي رقم (١٦) بلغت مصاريف الإيجار قصيرة الأجل لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ مبلغ ٤٤٥,٤٠١ ريال سعودي (الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ مبلغ ١٢٧,٤٢٦ ريال سعودي) .
عقود إيجار الأراضي والمباني لا تنقل 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:

خلال الفترة سددت الشركة سداد مبكر لجميع القروض السابقة على الشركة وحصلت على قرضين جديدين كالتالي:
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 ٢٠٢٨م .
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 ٢٠٢٦م .
تخضع هذه التسهيلات لعمولة وفقاً لمعدلات العمولة المتعارف عليها بين البنوك السعودية (سايبور) بالإضافة الى هامش ربح متفق عليه، ان هذه التسهيلات مضمونة بسندات إذنية وضمانات شخصية من المساهمين. ويتلخص هذا البند فيما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	
ريال سعودي	ريال سعودي	
---	٢,٠٧٨,٦٠٠	قرض قصير الأجل
٤,٥٤٠,٤٩١	٧,٦٦٥,٥٩٤	قرض لأجل
٤,٥٤٠,٤٩١	٩,٧٤٤,١٩٤	المجموع

شركة المداواة التخصصية الطبية
شركة مساهمة سعودية
المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

تمثلت الحركة على القروض فيما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	
ريال سعودي	ريال سعودي	رصيد بداية الفترة/ السنة
٦,٤١٤,٤٢٩	٤,٥٤٠,٤٩١	محصل خلال الفترة/ السنة
٨٤٦,١٩٠	١٠,٩١٧,٠٣٠	مدفوع خلال الفترة/ السنة
(٢,٧٢٠,١٢٨)	(٥,٧١٣,٣٢٧)	المجموع
٤,٥٤٠,٤٩١	٩,٧٤٤,١٩٤	

يظهر في قائمة المركز المالي الأولية الموجزة على النحو التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	
ريال سعودي	ريال سعودي	قروض قصيرة الأجل - قائمة "أ"
٣,٠٥٠,١٣٦	٤,٥٦٢,٧٧٠	قرض لأجل - الجزء غير المتداول - قائمة "أ"
١,٤٩٠,٣٥٥	٥,١٨١,٤٢٤	رصيد نهاية الفترة / السنة
٤,٥٤٠,٤٩١	٩,٧٤٤,١٩٤	

فيما يلي تفاصيل تواريخ استحقاق أقساط القروض غير المخصومة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	
ريال سعودي	ريال سعودي	أقل من سنة
٣,٤٦٩,٣٧٨	٥,٥٨٦,٤٠٤	أكثر من سنة وأقل من خمس سنوات
١,٦٨٥,٩٠٠	٥,٨٠٧,٢٠٨	المجموع
٥,١٥٥,٢٧٨	١١,٣٩٣,٦١٢	

مطابقة الحد الأدنى للدفعات مع القيمة الحالية لدفعات القروض:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	
ريال سعودي	ريال سعودي	الحد الأدنى لدفعات القروض
٥,١٥٥,٢٧٨	١١,٣٩٣,٦١٢	ي طرح: تكاليف التمويل غير المطفأة
(٦١٤,٧٨٧)	(١,٦٤٩,٤١٨)	القيمة الحالية لدفعات القروض
٤,٥٤٠,٤٩١	٩,٧٤٤,١٩٤	

شركة المداواة التخصصية الطبية
شركة مساهمة سعودية
المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

١١. مخصص الزكاة:

أ. تتلخص الحركة على مخصص الزكاة خلال الفترة / السنة فيما يلي:		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
ريال سعودي	ريال سعودي	رصيد بداية الفترة / السنة
٨٥٣,٠٠٦	٦٩٢,٨٥٥	مدفوع خلال الفترة / السنة
(٨٧٧,٣٠٨)	(٦٩٢,٨٥٥)	مكون خلال الفترة / السنة - قائمة "ب"
٧١٧,١٥٧	٦٥٤,٩٢٥	رصيد نهاية الفترة / السنة - قائمة "أ"
٦٩٢,٨٥٥	٦٥٤,٩٢٥	

ب. الموقف الزكوي:

- قامت الشركة بتقديم جميع الإقرارات الزكوية حتى سنة ٢٠٢٤ وسددت الزكاة المستحقة من واقع الإقرارات المقدمة لهيئة الزكاة والضريبة والجمارك ("الهيئة"). حصلت الشركة على شهادة الزكاة صالحة لغاية ٣٠ أبريل ٢٠٢٦م.
- استلمت الشركة الربط النهائي لسنة ٢٠١٩ والذي أظهر فروقات زكوية بمبلغ ٢٤,٣٠٢ ريال سعودي و تم سدادها خلال سنة ٢٠٢٤م.
- استلمت الشركة إستفسارات من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك ("الهيئة") بخصوص احتساب الزكاة لسنة ٢٠٢٤ وبالفترة اللاحقة حصلت الشركة على اشعار تقييم أولي أظهر فروقات بمبلغ ١٥,٥٧١ ريال سعودي.

١٢. رأس المال والإحتياطي:

أ. رأس المال:

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥، بلغ رأس مال الشركة المصدر والمدفوع مبلغ (٢٣,٧٥٠,٠٠٠) ريال سعودي، مقسم إلى (٢٣,٧٥٠,٠٠٠) سهم أسمي متساوي القيمة، القيمة الاسمية للسهم (١) ريال سعودي، جميعها أسهم عادية عينية (كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: مبلغ ٢٣,٧٥٠,٠٠٠ ريال سعودي، مقسم إلى ٢٣,٧٥٠,٠٠٠ سهم أسمي متساوي القيمة، القيمة الاسمية للسهم (١) ريال سعودي جميعها أسهم عادية عينية). بتاريخ ٢٧ أبريل ٢٠٢٥م أوصى مجلس الإدارة بزيادة 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 (إيضاح ١٩).

ب. الإحتياطي:

وفقاً لنظام الشركات السعودي السابق، يتوجب على الشركة تحويل نسبة ١٠٪ من صافي الربح للسنة إلى إحتياطي حتى يعادل هذا الإحتياطي ٣٠٪ على الأقل من رأس مالها. ألغى نظام الشركات السعودي الجديد والذي أصبح ساري المفعول في ١٩ يناير ٢٠٢٣م هذا الشرط. خلال سنة ٢٠٢٤، 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 إحتياطيات، وذلك بالقدر الذي يحقق مصلحة الشركة أو يكفل توزيع أرباح ثابتة قدر الإمكان على المساهمين. بتاريخ ٢٧ أبريل ٢٠٢٥م أوصى مجلس الإدارة بتحويل رصيد حساب الإحتياطي إلى رصيد الأرباح المبقاة (إيضاح ١٩).

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. تم احتساب ربحية السهم الأساسية والمخفضة بناءً على عدد الأسهم المعدل بما يتفق مع موافقة الجمعية العامة غير العادية المشار إليها في إيضاح (١٩) ووفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٣) "ربحية السهم". تم تعديل ربحية السهم لتلك الفترات وأي فترات سابقة ليعكس الأثر الناتج عن هذا التغير في عدد الأسهم.

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر (غير مراجعة)		
٢٠٢٤	٢٠٢٥	
ريال سعودي	ريال سعودي	دخل الفترة
٣,٠٢٧,٧٦٧	١٣,٩٥٩,٩٤٦	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة (سهم)
٦٨,٥٦٥,٩٢٤	٧١,٢٥٠,٠٠٠	ربحية السهم الأساسية والمخفضة
٠,٠٠٤	٠,٢٠	

شركة المداواة التخصصية الطبية
شركة مساهمة سعودية
المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

١٤. المعلومات القطاعية:

القطاعات التشغيلية الرئيسية للشركة:

تتألف عمليات الشركة بصفة رئيسية من قطاع الخدمات الطبية وقطاع المنتجات الصيدلانية، فيما يلي معلومات مالية مختارة لفترتي التسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ و ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر
٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٥٣,٩٤٩,٩٨٨	٨٤,٦٢٤,٤٧١	٣١٠,٦٢٧	٣,١٦٨,٩٩٤	٣,١٤٠,٨٣٣	٤,٠٨٢,٤٣٩	٥٠,٤٩٨,٥٢٨	٧٧,٣٧٣,٠٣٨	الإيرادات
٢٢,٤٦٢,٧٠٦	٣٨,٠٠٠,٤٢٦	١٣٠,٠٩٧	١,٠٥١,٧١٧	٧٤٩,٨٠٧	١,٥٣٠,٨٣٨	٢١,٥٨٢,٨٠٢	٣٥,٤١٧,٨٧١	مجمّل الربح
٤,١٥٢,٢٨٠	١٥,٤٦٩,٦٨٤	٨٣,١٤٤	٣٣٥,٩٨٤	٧٤٩,٨٠٧	١,٥٣٠,٨٣٨	٣,٣١٩,٣٢٩	١٣,٦٠٢,٨٦٢	الدخل من الأنشطة الرئيسية
٣,٩١٣,٢١٤	١٤,٦١٤,٨٧١	٨٣,١٤٤	٣٣٥,٩٨٤	٧٤٩,٨٠٧	١,٥٣٠,٨٣٨	٣,٠٨٠,٢٦٣	١٢,٧٤٨,٠٤٩	دخل الفترة قبل الزكاة
١١٦,٤٧٣,٢٨٩	١٣٨,٩٢٦,٦٢٥	٥٦٤,٩٥٠	١,٤٣٠,٣٩٣	٢٠١,٦٨٩	١,١٩٦,٢٥٦	١١٥,٧٠٦,٦٥٠	١٣٦,٢٩٩,٩٧٦	كما في ٣٠ سبتمبر
٤١,٤١٩,٧٥٠	٥٠,٩١٩,٢٣١	١٥,٣١٠	٣٧٧,٤٤٥	٦٦٣,٨٤٦	١,٤٥٤,٩٦٩	٤٠,٧٤٠,٥٩٤	٤٩,٠٨٦,٨١٧	الموجودات
								المطلوبات

شركة المداواة التخصصية الطبية
شركة مساهمة سعودية
المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

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. أرصدة الأطراف ذات العلاقة:

لا يوجد أرصدة لأطراف ذات علاقة خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م.

ب. تعويضات كبار موظفي الإدارة:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مراجعة) ريال سعودي	رواتب ومنافع أخرى قصيرة الأجل للموظفين
١,٤٠٣,٨٩٥	١,٥٤٧,٦٨٤	
١٧٠,٧٨٥	٢٤٥,٥٣٧	التزامات منافع الموظفين
١,٥٧٤,٦٨٠	١,٧٩٣,٢٢١	المجموع

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مراجعة) ريال سعودي	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة واللجان
٢٢٦,٠٠٠	٢٥١,٠٠٠	
٢٢٦,٠٠٠	٢٥١,٠٠٠	المجموع

ج. الالتزامات الإيجارية:

أبرمت الشركة مع أطراف ذات علاقة عقود الإيجار التالية:
- خلال سنة ٢٠٢٢، أبرمت الشركة مع السيد/ إبراهيم محمد إبراهيم اليحيا (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 الاستئجار 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 الاستئجار مقابل إجمالي دفعات ٨,٠٣٠,٥٨٦ ريال سعودي تسدد على ثلاث دفعات سنوية. خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ سددت الشركة دفعات إيجار لهذا العقد بمبلغ ٢,٦٧٦,٨٦٢ ريال سعودي (فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤، سددت الدفعة الأولى بمبلغ ٢,٦٧٦,٨٦٢ ريال سعودي).

- خلال سنة ٢٠٢٤، أبرمت الشركة عقد إيجار قصير الأجل، لمدة سنة واحدة مع السيد/ إبراهيم محمد إبراهيم اليحيا (طرف ذو علاقة بأعضاء مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي "مساهمين") بمبلغ ٨٠,٠٠٠ ريال سعودي. انتهى العقد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ ولم يجدد، وبلغ المحمل على قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة (لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م مبلغ ٦٧,٤٢٦ ريال سعودي، وتم السداد بالكامل في ٦ مايو ٢٠٢٤).

شركة المداواة التخصصية الطبية
شركة مساهمة سعودية
المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

- في تاريخ ٢١ يوليو ٢٠٢٤م، أبرمت الشركة مع شركة قيم العربية العقارية (شركة شقيقة مملوكة لأعضاء مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي "مساهمين") عقد إيجار ٣ محلات تجارية لمدة سنة بمبلغ ٣٤١,٨٠٧ ريال سعودي بالإضافة الى ضريبة القيمة المضافة بمبلغ ٥١,٢٧١ ريال سعودي. يحدد عقد الإيجار سنوياً بموافقة طرفي العقد، بلغ المحمل على قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ مبلغ ٢٤٣,٣١٩ ريال سعودي.

١٦ . أحداث هامة:

وافقت الجمعية العامة للمساهمين في اجتماعها المنعقد يوم الأحد بتاريخ ١٤٤٣/٩/٢٦هـ (الموافق ٢٠٢٢/٤/٢٧م) 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 الاكتتاب والبالغ ٢٣,٧٥ مليون ريال سعودي والمقسم إلى ٢,٣٧٥ مليون سهم، يكتتب بالأسهم المزمع طرحها مساهمين جدد من خلال الطرح لغرض التسجيل والإدراج في السوق الموازية (نمو) وتدفع قيمتها عن طريق الاكتتاب في أسهم الزيادة.

في تاريخ ٢٥ فبراير ٢٠٢٤م تم طرح ٤٧٥ ألف سهم للتداول في السوق الموازية - نمو، تمثل ٢٠% من رأس المال بعد الاكتتاب والبالغ ٢٣,٧٥ مليون ريال سعودي مقسم إلى ٢,٣٧٥ مليون سهم بناءً على موافقة هيئة السوق المالية في ٢٨ ديسمبر ٢٠٢٣م، بلغ سعر الأصدار ٤,٧٥ مليون ريال سعودي وعلاوة الإصدار ٤٧,٩٧٥ مليون ريال سعودي.

في تاريخ ٢٩ شوال ١٤٤٥هـ الموافق ٨ مايو ٢٠٢٤م 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 ١٤٤٥هـ الموافق ٩ يونيو ٢٠٢٤م وافقت الجمعية العامة للمساهمين على توصية مجلس الإدارة بتجزئة القيمة الاسمية للسهم. في تاريخ ٢٦ يونيو ٢٠٢٤م تم تعديل نظام الشركة الأساس لتعديل عدد الأسهم لتصبح ٢٣,٧٥ مليون سهم بقيمة اسمية واحد ريال سعودي للسهم.

بتاريخ ١٤٤٦/١٢/٥هـ الموافق ٢٠٢٥/٦/١م 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 الرئيسية.

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

١٧ . توزيعات أرباح:

بتاريخ ١٤٤٧/٣/٢٩هـ الموافق ٢٠٢٥/٩/٢١م، قرر مجلس إدارة الشركة توزيع أرباح نقدية على مساهمين الشركة عن النصف الأول من السنة المالية ٢٠٢٥م، بمبلغ وقدره ٢,١٣٧,٥٠٠ ريال سعودي وذلك على ثلاث دفعات قيمة كل دفعة ٧١٢,٥٠٠ ريال سعودي، ليكون تاريخ الاستحقاق للدفعة الأولى ١٤٤٧/٤/٧هـ الموافق ٢٠٢٥/٩/٢٩م وتاريخ استحقاق الدفعة الثانية ١٤٤٧/٥/٧هـ الموافق ٢٠٢٥/١٠/٢٩م وتاريخ استحقاق الدفعة الثالثة ١٤٤٧/٦/٩هـ الموافق ٢٠٢٥/١١/٣٠م وتم سداد الدفعة الأولى بتاريخ ٢٠٢٥/٩/٢٤م (لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م: مبلغ ١٩,٩٥٠,٠٠٠ ريال سعودي).

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 وبناءة يفهم فيها جميع الموظفين أدوارهم والتزاماتهم من خلال التدريب ومعايير إطار الإدارة والإجراءات.

شركة المداواة التخصصية الطبية
شركة مساهمة سعودية
المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

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 تغيير 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 .

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 النقدية بالبنوك و ذمم العملاء . تقوم الشركة بإيداع أموالها في مصارف مالية ذات موثقية وقدرة إئتمانية 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 استحقاق ذات صلة على أساس الفترة المتبقية من الاستحقاق التعاقدية في تاريخ التقرير . إن المبالغ المفصّل عنها في الجدول تمثل التدفقات النقدية التعاقدية غير المخصصة . تساوي الأرصدة المستحقة خلال اثني عشر شهراً قيمها الدفترية حيث إن أثر الخصم لا يعتبر جوهرياً: "

الفترة ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مراجعة) :

المجموع	أكثر من خمس سنوات	أكثر من سنة وأقل من خمس سنوات	أقل من سنة	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
١٠,٢٥٥,٦٤٠	---	---	١٠,٢٥٥,٦٤٠	ذمم دائنة تجارية
١١,٣٩٣,٦١٢	---	٥,٨٠٧,٢٠٨	٥,٥٨٦,٤٠٤	قروض
٧,٠٧٧,٣٣٨	---	---	٧,٠٧٧,٣٣٨	مستحقات وذمم دائنة أخرى
٩,١٤٤,٧٩٥	٣,١٢٠,٠٠٠	٢,٢٩٣,١٧٢	٣,٧٣١,٦٢٣	إلتزامات عقود الإيجار
٣٧,٨٧١,٣٨٥	٣,١٢٠,٠٠٠	٨,١٠٠,٣٨٠	٢٦,٦٥١,٠٠٥	المجموع

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة):

المجموع	أكثر من خمس سنوات	أكثر من سنة وأقل من خمس سنوات	أقل من سنة	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٦,٦٧٢,٥٠٧	---	---	٦,٦٧٢,٥٠٧	ذمم دائنة تجارية
٥,١٥٥,٢٧٨	---	١,٦٨٥,٩٠٠	٣,٤٦٩,٣٧٨	قروض
٨,٣١٠,٣٤٣	---	---	٨,٣١٠,٣٤٣	مستحقات وذمم دائنة أخرى
١٥,١١٥,٩٤٧	٥,٤٨٢,٠٠٠	٥,٧٢١,٣٢٤	٣,٩١٢,٦٢٣	إلتزامات عقود الإيجار
٣٥,٢٥٤,٠٧٥	٥,٤٨٢,٠٠٠	٧,٤٠٧,٢٢٤	٢٢,٣٦٤,٨٥١	المجموع

شركة المداواة التخصصية الطبية
شركة مساهمة سعودية
المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

١٩. أحداث لاحقة:

- بتاريخ ٢٦ أكتوبر ٢٠٢٥ وافقت الجمعية العامة 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.
- إقفال رصيد حساب الإحتياطي والذي بلغ ٢,٩٤٠,٥٩٤ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ وتحويله إلى رصيد الإرباح المبقاة.

٢٠. القضايا:

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

٢١. إعادة عرض أسهم الخزينة:

خلال السنة قامت الشركة بتوقيع اتفاقية مع صانع السوق شركة الراجحي المالية بمبلغ ١,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي، وحيث أن الأسهم المقنتاة هي أسهم الشركة فقد تم تصنيف هذا البند إلى أسهم خزينة وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٣٢ بقيمة المبلغ المدفوع لشراء الأسهم و المبلغ المتبقي يمثل دفعة مقدمة لصانع السوق تم تصنيفه ضمن الأصول المدينة الأخرى. وقد بلغ عدد أسهم الخزينة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ بعدد ٢٥,٦١٧ سهم وكانت قيمتها السوقية مبلغ ٤٠٩,٨٧٢ ريال سعودي.

حيث قامت الشركة بتصنيف المبلغ المدفوع كاستثمار بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة في القوائم المالية الموجزة للشركة في الربعين الأول والثاني من السنة الحالية. وعليه تم تعديل طريقة العرض في الربعين الأول والثاني من السنة الحالية كما يلي:

البيان		الربع الثاني (٣٠ يونيو ٢٠٢٥)	الربع الأول (٣١ مارس ٢٠٢٥)
الأثر على قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة:			
صافي الربح قبل إعادة العرض		٩,٨٦١,٢٤٤	٥,٥٢٩,٩٧٣
أثر إعادة العرض (عكس ربح تقييم أسهم الخزينة)		(٩٤,٧٣٣)	(٨٢٥)
صافي الربح بعد إعادة العرض		٩,٧٦٦,٥١١	٥,٥٢٩,١٤٨
ربحية السهم:			
ربحية السهم الأساسية والمخفضة (قبل إعادة العرض)		٠,١٤	٠,٠٨
ربحية السهم الأساسية والمخفضة (بعد إعادة العرض)		٠,١٤	٠,٠٨
الأثر على قائمة المركز المالي الأولية الموجزة:			
الاستثمار بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة (قبل إعادة العرض)		١,٠٩٤,٧٣٣	١,٠٠٠,٨٢٥
إعادة عرض الاستثمار بالقيمة العادلة إلى أسهم خزينة		٣٨١,٩٠٨	٣٧٧,١٨١
إعادة عرض الاستثمار بالقيمة العادلة إلى مدفوعات مقدما		٧١٢,٨٢٥	٦٢٣,٦٤٤
الأثر على قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموجزة:			
حقوق المساهمين (قبل إعادة العرض)		٨٦,٩٨٣,٥٥٥	٨٢,٦٥٢,٢٨٤
أسهم خزينة		(٣٨١,٩٠٨)	(٣٧٧,١٨١)
أثر التغير في بيع وشراء أسهم خزينة		٩٤,٧٣٣	٨٢٥
حقوق المساهمين (بعد إعادة العرض)		٨٦,٦٩٦,٣٨٠	٨٢,٢٧٥,٩٢٨

لم يتم إعادة إصدار القوائم المالية المرحلية السابقة بشكل مستقل، حيث تم تضمين آثار التصحيح ضمن هذه القوائم المالية المرحلية الحالية وفقاً لمتطلبات المعيار (٣٤).

٢٢. اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة للإصدار:
تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة للإصدار من قبل مجلس الإدارة في ٢٦ جمادى الأولى ١٤٤٧ هـ الموافق ١٧ نوفمبر ٢٠٢٥ م.