

شركة الشرق الأوسط للرعاية الصحية
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
وتقرير فحص المراجع المستقل

فهرس

صفحة

٢	تقرير فحص المراجع المستقل
٣	قائمة الأداء المالي والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
٤	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
٥	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
٦	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
٢٧-٧	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

تقرير فحص المراجع المستقل

المقرين

السادة المساهمين
شركة الشرق الأوسط للرعاية الصحية
(شركة مساهمة سعودية)مقدمة

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة لشركة الشرق الأوسط للرعاية الصحية (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") والشركات التابعة لها (يشار إليهما معاً بـ "المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م، والقوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للداء المالي والدخل الشامل الآخر لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م وقائمة التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات التفسيرية الأخرى.

والإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. وتتمثل مسؤوليتنا في إبداء استنتاج بشأن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

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

أساس الاستنتاج المتحفظ

كما هو مبين في الإيضاح رقم (٢٤) حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة، قامت المجموعة بإعادة عرض بعض المعلومات المالية المقارنة للسنتين المنتهيتين كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م، وذلك لتصحيح أخطاء متعلقة بفترات سابقة تم تحديدها. وتتضمن إعادة العرض تعديلات تتعلق ببند الممتلكات والمعدات، ومصروف الإهلاك، والذمم المدينة التجارية، ومخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة ذي الصلة، والأرباح المبقاة. ونظراً لطبيعة هذه التعديلات والمعلومات المتاحة لنا أثناء تنفيذ أعمال الفحص، لم نتمكن من الحصول على أدلة فحص كافية ومناسبة لتقييم بعض بيانات إعادة العرض والتعديلات ذات الصلة على المعلومات المالية المقارنة. وبناءً عليه، لم نتمكن من تحديد ما إذا كانت هناك حاجة إلى إجراء أي تعديلات على المعلومات المالية المقارنة، أو على التعديلات ذات الصلة على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة المرفقة كما في للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م.

لفت انتباه

نود لفت الانتباه إلى الإيضاح رقم (١٦) حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة، والتي تصف المعاملات والأرصدة مع الجهات ذات العلاقة المقدمة من المنشآت الخاضعة لسيطرة مشتركة.

أمر آخر

تم مراجعة القوائم المالية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م من قبل مراجع آخر، الذي أبدى رأياً غير معدل حول تلك القوائم المالية الموحدة بتاريخ ١٥ رمضان ١٤٤٧ هـ (الموافق ٤ مارس ٢٠٢٦ م). بالإضافة إلى ذلك، تم فحص القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م من قبل نفس المراجع الذي أبدى استنتاجاً غير معدل بشأن تلك القوائم الأولية الموحدة الموجزة بتاريخ ١٣ صفر ١٤٤٧ هـ (الموافق ٧ أغسطس ٢٠٢٥ م).

الاستنتاج المتحفظ

باستثناء تأثير التعديلات على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة التي ربما كنا قد توصلنا إلى تحديدها لولا الأسباب الموضحة أعلاه، واستناداً إلى أعمال الفحص المحدود التي قمنا بها، لم يلفت انتباهنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة المرفقة لم تُعد، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) (IAS) التقارير المالية الأولية، المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عن / الدكتور محمد العمري وشركاه



ماهر طه الخطيب

محاسب قانوني - ترخيص رقم ٥١٤



التاريخ : ١٤٤٨/٠٣/٠٦ هـ

الموافق : ٢٠٢٦/٠٨/١٩ م

شركة الشرق الأوسط للرعاية الصحية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الأداء المالي والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
(جميع المبالغ ~~إلا~~ ما لم يذكر غير ذلك)

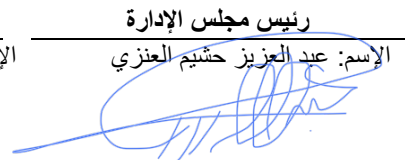
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح	
٢٠٢٥ (إيضاح ١-٣) (معدلة، إيضاح ٢٤) (غير مراجعة)	٢٠٢٦ (غير مراجعة)	٢٠٢٥ (إيضاح ١-٣) (معدلة، إيضاح ٢٤) (غير مراجعة)	٢٠٢٦ (غير مراجعة)		
١,٥٢٤,٥٥٨,١٤٥ (٩٣٢,٧٩٣,٩٣٢) ٥٩١,٧٦٤,٢١٣	١,٦١٠,٧٥٣,٨٢٦ (١,٠٨٢,١٩٧,٤٥٠) ٥٢٨,٥٥٦,٣٧٦	٧٩٠,٩٩٠,٨٢٩ (٤٨٥,٣٦٨,٤٨٥) ٣٠٥,٦٢٢,٣٤٤	٨٤٥,٥٢٠,١٣٤ (٥٧٩,٠١٠,٤٥٨) ٢٦٦,٥٠٩,٦٧٦	٢١	إيرادات من عقود مع عملاء
				٢١	تكلفة الإيرادات
					إجمالي الربح
(٣٠,٧٤٣,٤٩٣) (٣٣٤,٤٥٤,١٢٩)	(٤٢,٦٦٢,٥٦٧) (٣١٥,٢٦٩,٠٣٧)	(١٦,١٣٢,٤٦٧) (١٧١,٣١٠,٣٨٣)	(٢٠,٩٧٦,٩١٧) (١٥٧,١٨٠,٤١٩)	١٦ و ٦	مصاريف بيع وتسويق مصاريف عمومية وإدارية خسارة انخفاض قيمة الذمم المدينة التجارية والموجودات الأخرى المعاد إثباتها
(٥٠,٠١١,٢١٨) ١٢٦,٧٤٨,٨٣٠ ٣٠٣,٣٠٤,٢٠٣	(٣,٣٦١,٩١٢) ١١,٤١١,٣٤٤ ١٧٨,٦٧٤,٢٠٤	(٥٠,٠١١,٢١٨) ٧,٣٢٠,٥٤٠ ٧٥,٤٨٨,٨١٦	(٣,٣٦١,٩١٢) ٥,٨٦٦,٨٠٩ ٩٠,٨٥٧,٢٣٧	٢٢	إيرادات أخرى، صافي ربح العمليات
					حصة الخسارة من استثمار في شركة زميلة
(٥٠٠,٠٠٠) ٣٠٢,٨٠٤,٢٠٣ (١٠٠,٨٦٨,٨٩٥) ٢٠١,٩٣٥,٣٠٨ (١٠,٥٩٣,١١٨) ١٩١,٣٤٢,١٩٠	(١٣,٨٢٥,٧٥٣) ١٦٤,٨٤٨,٤٥١ (٨٥,٣٠٠,٧٧٢) ٧٩,٥٤٧,٦٧٩ (١٠,٣٠٦,١٣٥) ٦٩,٢٤١,٥٤٤	(٣٠٠,٠٠٠) ٧٥,١٨٨,٨١٦ (٤٧,٣٩٢,٤٥٨) ٢٧,٧٩٦,٣٥٨ (٥,٣٢٨,٠٨٥) ٢٢,٤٦٨,٢٧٣	(٦,٨٤٨,٦٠١) ٨٤,٠٠٨,٦٣٦ (٤٢,٢٢٤,٢٦٧) ٤١,٧٨٤,٣٦٩ (٥,٣٨٦,٦٠٥) ٣٦,٣٩٧,٧٦٤	٤	الربح قبل التمويل والزكاة تكاليف تمويل الربح قبل الزكاة الزكاة
					الربح من العمليات المستمرة
					الدخل الشامل الآخر للفترة:
					بند سيعاد تصنيفه إلى الربح أو الخسارة في الفترات اللاحقة
(٢٩٦,٨٧٦) ١٩١,٠٤٥,٣١٤	٢٥٩,١٣٣ ٦٩,٥٠٠,٦٧٧	(٢٥٨,٠٩٢) ٢٢,٢١٠,١٨١	١٥٣,٠٢١ ٣٦,٥٥٠,٧٨٥		فروق ترجمة العمليات الأجنبية
					مجموع الدخل الشامل للفترة
					ربح الفترة العائد إلى:
١٨٦,١١٧,٩٨٣ ٥,٢٢٤,٢٠٧ ١٩١,٣٤٢,١٩٠	٦٧,٨١٧,٠٧٤ ١,٤٢٤,٤٧٠ ٦٩,٢٤١,٥٤٤	١٩,٨١٨,٨٨٠ ٢,٦٤٩,٣٩٣ ٢٢,٤٦٨,٢٧٣	٣٤,٣٤٨,٤٨٥ ٢,٠٤٩,٢٧٩ ٣٦,٣٩٧,٧٦٤		المساهمون في الشركة الأم حصص غير مسيطرة
					مجموع الدخل الشامل للفترة العائد إلى:
١٨٥,٨٢١,١٠٧ ٥,٢٢٤,٢٠٧ ١٩١,٠٤٥,٣١٤	٦٨,٠٧٦,٢٠٧ ١,٤٢٤,٤٧٠ ٦٩,٥٠٠,٦٧٧	١٩,٥٦٠,٧٨٨ ٢,٦٤٩,٣٩٣ ٢٢,٢١٠,١٨١	٣٤,٥٠١,٥٠٦ ٢,٠٤٩,٢٧٩ ٣٦,٥٥٠,٧٨٥		المساهمون في الشركة الأم حصص غير مسيطرة
					ربحية السهم
					ربحية السهم الأساسية والمخفضة
٢,٠٢	٠,٧٤	٠,٢٢	٠,٣٧	١٩	من صافي ربح الفترة العائد إلى مساهمي الشركة الأم



المدير المالي
الإسم: سلطان عادل كامل سندي



الرئيس التنفيذي
الإسم: د. نزار محمد سلطان باهيري

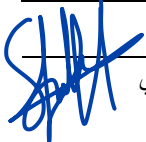


رئيس مجلس الإدارة
الإسم: عبد العزيز حشيم العنزي

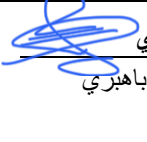
تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

شركة الشرق الأوسط للرعاية الصحية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
(جميع المبالغ في ما لم يذكر غير ذلك)

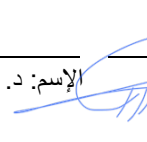
٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (معدلة، إيضاح ٢٤)	١ يناير ٢٠٢٥ م (معدلة، إيضاح ٢٤)	إيضاح
الموجودات			
موجودات غير متداولة			
٢,٥٩٦,٤٤٦,٣٧٢	٢,٥٧٥,٧٠٩,٠٥٨	٢,٥٢٨,٢٣٩,٠٩٠	٥
١٢٧,٨٩٧,٩٥٩	١٢٣,٧٦٠,٢٤٧	٨٠,١٨٥,٧٠٨	٩
٦٢,٨٢٤,٦٨٦	٥٧,٠٥٩,٠٦٧	٤٤,٣٠٥,٩٩٩	
٤١,٧٩٣,٣٩٠	٥٥,٦١٩,١٤٣	٦٠,٤٧٦,٤٧٢	
٢,٨٢٨,٩٦٢,٤٠٧	٢,٨١٢,١٤٧,٥١٥	٢,٧١٣,٢٠٧,٢٦٩	
مجموع الموجودات غير المتداولة			
موجودات متداولة			
١٠٢,٨٩٧,٠٣٤	٦٥,٢١١,٥١٩	٦٦,٢٦٣,١٣٢	٧
٢,٠٠٠,٨٦٩,٧٦٦	٢,٠١٦,٤٠٣,٦٦٠	١,٩٤٦,٤١٢,٧٧٥	٦
١٤٨,٧٤٨,٠٢٥	١٤٨,٥٨٣,٢٤٦	١٠٨,٤٢٩,٤٦١	٨
٨٢,٥٤١,٥٦٧	٢٦,٣٠١,٤٨٣	٥٢,٢٨٢,٠٠٤	١٠
٢,٣٣٥,٠٥٦,٣٩٢	٢,٢٥٦,٤٩٩,٩٠٨	٢,١٧٣,٣٨٧,٣٧٢	
٥,١٦٤,٠١٨,٧٩٩	٥,٠٦٨,٦٤٧,٤٢٣	٤,٨٨٦,٥٩٤,٦٤١	
مجموع الموجودات المتداولة			
مجموع الموجودات			
حقوق الملكية والمطلوبات			
حقوق الملكية			
٩٢٠,٤٠٠,٠٠٠	٩٢٠,٤٠٠,٠٠٠	٩٢٠,٤٠٠,٠٠٠	١١
٢١٩,١٦٣,٧٣٦	٢١٩,١٦٣,٧٣٦	٢١٩,١٦٣,٧٣٦	(١) ١١
٣٩٥,٨٣١,٣٤٧	٣٢٨,٠١٤,٢٧٣	٢٣٩,٤٦٩,٠٩٩	
٧,٤٥٣,٠٩٧	٧,١٩٣,٩٦٤	٨,٣٥٧,٣٣٣	
١,٥٤٢,٨٤٨,١٨٠	١,٤٧٤,٧٧١,٩٧٣	١,٣٨٧,٣٩٠,١٦٨	
٥٦,٧٦١,٨٥٦	٥٥,٣٣٧,٣٨٦	٤٧,٩٥١,٢٧١	
١,٥٩٩,٦١٠,٠٣٦	١,٥٣٠,١٠٩,٣٥٩	١,٤٣٥,٣٤١,٤٣٩	
مجموع حقوق الملكية			
المطلوبات			
مطلوبات غير متداولة			
٥٩٢,٣٦٥,٦٦٩	٦٠٣,٤٧٦,٢٣٢	٧٥٣,٣٦١,٨٢٢	(١) ١٢
٩٨٤,٥٣٤,٦٨٩	٩٨٣,٣٩٩,٦٩٤	٩٨٩,١٨٤,٦٤٣	(ب) ١٢
٨٧,٨٠٣,٣٤٧	٩١,٢١٨,٦٥٠	٩٧,٧٢٧,٦٤٨	١٣
١١٥,١١٢,٧٩٢	١١٣,٤٧٣,٩٩٣	٧٠,٩٠٢,٦٢٤	٩
٥,٨٦٢,٤٢٢	٥,٨٦٢,٤٢٠	٨,١٣٧,٤٣٨	
١٢,١٤١,٦٨٩	١٤,٦٣٥,٠٨٤	٢٦,٢٠٧,٨٤٠	١٤
٢٥٩,٨١٦,٢٨٨	٢٦٩,٥٤٢,٥٩٢	٢٤٣,٨٣٠,٥٥٤	
٢,٠٥٧,٦٣٦,٨٩٦	٢,٠٨١,٦٠٨,٦٦٥	٢,١٨٩,٣٥٢,٥٦٩	
مجموع المطلوبات غير المتداولة			
مطلوبات متداولة			
٧٨١,٨٨١,٠٤١	٨٣٥,٥٤٠,٥٧١	٦٤٠,١٨٢,٧٨٩	١٢
٣٣٢,٤٥٥,٧٤٢	٢٨٥,٣٢٧,٤٢٦	٣٢١,٦١٠,٦٧١	١٥
٦,٧٢٢,٢٥٨	٦,٥٠٨,٩٩٧	٦,١٠٢,٥٥٧	١٣
٧,٨٧٤,٨٠٤	٧,٦٨٢,١٩٩	١٢,٢١٩,٠٥٣	٩
٣٦١,٨٩٨,٩٧٠	٣٠٠,٧٩٨,٠٤٢	٢٥٥,٥٣٨,١٧٦	١٧
١٥,٩٣٩,٠٥٢	٢١,٠٧٢,١٦٤	٢٦,٢٤٧,٣٨٧	٤
١,٥٠٦,٧٧١,٨٦٧	١,٤٥٦,٩٢٩,٣٩٩	١,٢٦١,٩٠٠,٦٣٣	
٣,٥٦٤,٤٠٨,٧٦٣	٣,٥٣٨,٥٣٨,٠٦٤	٣,٤٥١,٢٥٣,٢٠٢	
٥,١٦٤,٠١٨,٧٩٩	٥,٠٦٨,٦٤٧,٤٢٣	٤,٨٨٦,٥٩٤,٦٤١	
مجموع المطلوبات			
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات			



المدير المالي
الإسم: سلطان عادل كامل سندي



الرئيس التنفيذي
الإسم: د. نزار محمد سلطان باهبري



رئيس مجلس الإدارة
الإسم: عبد العزيز حشيم العنزي

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

شركة الشرق الأوسط للرعاية الصحية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
(جميع المبالغ في ما لم يذكر غير ذلك)

العائد إلى حملة الأسهم في الشركة الأم						
رأس المال	احتياطي	احتياطي ترجمة العملات الأجنبية	أرباح مبقاة	المجموع	حصص غير مسيطرة	المجموع
٩٢٠,٤٠٠,٠٠٠	٢١٩,١٦٣,٧٣٦	٨,٣٥٧,٣٣٣	٤٧٨,١٨٨,٢٦١	١,٦٢٦,١٠٩,٣٣٠	٤٧,٩٥١,٢٧١	١,٦٧٤,٠٦٠,٦٠١
-	-	-	(٢٣٨,٧١٩,١٦٢)	(٢٣٨,٧١٩,١٦٢)	-	(٢٣٨,٧١٩,١٦٢)
٩٢٠,٤٠٠,٠٠٠	٢١٩,١٦٣,٧٣٦	٨,٣٥٧,٣٣٣	٢٣٩,٤٦٩,٠٩٩	١,٣٨٧,٣٩٠,١٦٨	٤٧,٩٥١,٢٧١	١,٤٣٥,٣٤١,٤٣٩
-	-	-	١٨٦,١١٧,٩٨٣	١٨٦,١١٧,٩٨٣	٥,٢٢٤,٢٠٧	١٩١,٣٤٢,١٩٠
-	-	(٢٩٦,٨٧٦)	-	(٢٩٦,٨٧٦)	-	(٢٩٦,٨٧٦)
-	-	(٢٩٦,٨٧٦)	١٨٦,١١٧,٩٨٣	١٨٥,٨٢١,١٠٧	٥,٢٢٤,٢٠٧	١٩١,٠٤٥,٣١٤
-	-	-	(٤٦,٠٢٠,٠٠٠)	(٤٦,٠٢٠,٠٠٠)	-	(٤٦,٠٢٠,٠٠٠)
٩٢٠,٤٠٠,٠٠٠	٢١٩,١٦٣,٧٣٦	٨,٠٦٠,٤٥٧	٣٧٩,٥٦٧,٠٨٢	١,٥٢٧,١٩١,٢٧٥	٥٣,١٧٥,٤٧٨	١,٥٨٠,٣٦٦,٧٥٣
٩٢٠,٤٠٠,٠٠٠	٢١٩,١٦٣,٧٣٦	٧,١٩٣,٩٦٤	٧٢٥,٦٠٥,٧٠٢	١,٨٧٢,٣٦٣,٤٠٢	٥٥,٣٣٧,٣٨٦	١,٩٢٧,٧٠٠,٧٨٨
-	-	-	(٣٩٧,٥٩١,٤٢٩)	(٣٩٧,٥٩١,٤٢٩)	-	(٣٩٧,٥٩١,٤٢٩)
٩٢٠,٤٠٠,٠٠٠	٢١٩,١٦٣,٧٣٦	٧,١٩٣,٩٦٤	٣٢٨,٠١٤,٢٧٣	١,٤٧٤,٧٧١,٩٧٣	٥٥,٣٣٧,٣٨٦	١,٥٣٠,١٠٩,٣٥٩
-	-	-	٦٧,٨١٧,٠٧٤	٦٧,٨١٧,٠٧٤	١,٤٢٤,٤٧٠	٦٩,٢٤١,٥٤٤
-	-	٢٥٩,١٣٣	-	٢٥٩,١٣٣	-	٢٥٩,١٣٣
-	-	٢٥٩,١٣٣	٦٧,٨١٧,٠٧٤	٦٨,٠٧٦,٢٠٧	١,٤٢٤,٤٧٠	٦٩,٥٠٠,٦٧٧
٩٢٠,٤٠٠,٠٠٠	٢١٩,١٦٣,٧٣٦	٧,٤٥٣,٠٩٧	٣٩٥,٨٣١,٣٤٧	١,٥٤٢,٨٤٨,١٨٠	٥٦,٧٦١,٨٥٦	١,٥٩٩,٦١٠,٠٣٦

رئيس مجلس الإدارة

الإسم: عبد العزيز حشيم العنزي

الرئيس التنفيذي

الإسم: د. نزار محمد سلطان باهيري

المدير المالي

الإسم: سلطان عادل كامل سندي

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

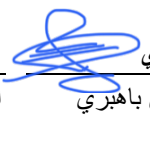
شركة الشرق الأوسط للرعاية الصحية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
(جميع المبالغ في ما لم يذكر غير ذلك)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٥ م (إيضاح ١-٣) (معدلة، إيضاح ٢٤) (غير مراجعة)	٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	إيضاح
الأنشطة التشغيلية		
٣٠٣,٣٠٤,٢٠٣	١٧٨,٦٧٤,٢٠٤	ربح العمليات
٨٩,٨٣٤,٧١٣	٩٦,٣٩٣,٤٤٨	تعديلات غير نقدية لتسوية الربح قبل الزكاة إلى صافي التدفقات النقدية:
٥٠,٠١١,٢١٨	٣,٣٦١,٩١٢	استهلاك ممتلكات ومعدات
١٠,٦٧٦,٢٩٦	١٠,٧٣٦,٨١٤	المحمل من خسائر الائتمانية متوقعة
٦,٠٢٠,٥٠٢	١٢,٣٦٣,٧٣٩	استهلاك موجودات حق الاستخدام
(١,٥٠٠,٠٠٠)	-	إطفاء موجودات غير ملموسة
(١,٠٢٨,٧٣٩)	١٣٣,٧١٦	عكس خسائر الائتمان المتوقعة
(١١٤,٦٢٣,١٥٨)	٢١٩,٧٤٣	مخصص مخزون بطيء الحركة ومتقادم
٢٤,٧٩٠,١٥٩	٢٧,٦٥٤,٢٤٤	خسارة / (ربح) من استبعاد ممتلكات ومعدات
٣٦٧,٤٨٥,١٩٤	٣٢٩,٥٣٧,٨٢٠	مخصص منافع موظفين
التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية		
(٩,٣٢٠,٢٤٧)	(٣٧,٨١٩,٢٣١)	مخزون
(١٥٧,٣٦٤,٦٠٦)	١٥,٥٣٣,٨٩٤	ذمم مدينة تجارية
(٣٠,٠٧٧,٥٠٠)	(٣,٥٢٦,٦٩١)	مبالغ مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
(٣٥,٣٢٥,٤٩٨)	٤٧,١٢٨,٣١٦	ذمم دائنة تجارية
٤٤,٢٣١,١٧٢	٦١,١٠٠,٩٢٨	مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات متداولة أخرى
(٦,٣٥٢,٣٨٤)	(٣,٢٠٢,٠٤٢)	مطلوبات مالية أخرى
١٧٣,٢٧٦,١٣١	٤٠٨,٧٥٢,٩٩٤	النقد الناتج من العمليات
(١٦,١٨٣,٤٣٥)	(٣٧,٣٨٠,٥٤٨)	منافع موظفين مدفوعة
(٢١,٢٠٢,٩٥٢)	(١٥,٤٣٩,٢٤٧)	زكاة مدفوعة
١٣٥,٨٨٩,٧٤٤	٣٥٥,٩٣٣,١٩٩	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
الأنشطة الاستثمارية		
(١١١,٣٠٩,٧٩٦)	(١٣٦,٠٣٧,٨٠٣)	شراء ممتلكات ومعدات وموجودات غير ملموسة
١٢٧,٢٥٤,٢٨٢	٢٩٦,٦٣٦	متحصلات من استبعاد ممتلكات ومعدات
(٩,٠٠٠,٠٠٠)	-	استثمار في شركة زميلة
٦,٩٤٤,٤٨٦	(١٣٥,٧٤١,١٦٧)	صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة الاستثمارية
الأنشطة التمويلية		
(٢٠,٩٣٨,١٤٧)	(١٦,٠٨٩,٣٠٦)	التزامات عقود إيجار مدفوعة
(٨٥,٨٩٨,٠٤٦)	(٨٣,٦١٣,١١٨)	تكاليف مالية مدفوعة
٨٦٣,١١٨,٦٢٢	٩١٢,٩٢٥,٤٩١	متحصلات من قروض وسلف
(٩١٨,٥٥٥,١٤٦)	(٩٧٧,٦٩٥,٥٨٣)	سداد قروض وسلف
(١٦٢,٢٧٢,٧١٧)	(١٦٤,٤٧٢,٥١٦)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(١٩,٤٣٨,٤٨٧)	٥٥,٧١٩,٥١٦	الزيادة / (النقص) في الأرصدة البنكية والنقد
(٩٢١,٢١٢)	٥٢٠,٥٦٨	فروقات ترجمة عملات أجنبية
٥٢,٢٨٢,٠٠٤	٢٦,٣٠١,٤٨٣	الأرصدة البنكية والنقد في بداية الفترة
٣١,٩٢٢,٣٠٥	٨٢,٥٤١,٥٦٧	الأرصدة البنكية والنقد في نهاية الفترة
المعاملات الرئيسية غير النقدية		
٣٣,٨٠٤,٦٥٨	١٤,٨٧٤,٦٥٧	إضافات إلى موجودات حق الاستخدام والتزامات عقود الإيجار
٥,٧٦٤,٩٦٨	٥,٥٥٨,٣٤٢	تكاليف اقتراض مرسلة خلال الفترة
٩,٥٧٤,٣١٨	١,٠٢٤,٤٢٠	تحويل موجودات من ممتلكات ومعدات إلى موجودات غير ملموسة
٦٥,٨٨١,٨٤٨	٩,٠٣١,٣٨٦	تحويل الموجودات من أعمال رأسمالية تحت التنفيذ إلى ممتلكات ومعدات



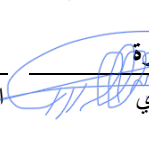
المدير المالي

الإسم: سلطان عادل كامل سندي



الرئيس التنفيذي

الإسم: د. نزار محمد سلطان باهيري



رئيس مجلس الإدارة

الإسم: عبد العزيز حشيم العنزي

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

شركة الشرق الأوسط للرعاية الصحية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
(جميع المبالغ **إلا ما لم يذكر غير ذلك**)

١ - معلومات الشركة

شركة الشرق الأوسط للرعاية الصحية الشركة أو "الشركة الأم" وشركتها التابعة (ويشار إليهما مجتمعين بـ "المجموعة") وتتكون من الشركة وفروعها المختلفة وشركتها التابعة في المملكة العربية السعودية.

تأسست الشركة في البداية كشركة مساهمة مغلقة بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٣٠١٤٩٤٦٠ بتاريخ ٦ ربيع الثاني ١٤٢٥ هـ (الموافق ٢٥ مايو ٢٠٠٤ م) بموجب الرقم الموحد ٧٠٠١٨٢٩١٠٥ وفي ١٩ ربيع الأول ١٤٣٧ هـ (الموافق ٣٠ ديسمبر ٢٠١٥ م) حصلت الشركة على موافقة هيئة السوق المالية لطرح ٢٧,٦١٢,٠٠٠ سهمًا للاكتتاب العام الأولي. ثم أدرجت أسهم الشركة في السوق المالية السعودية تداول بتاريخ ٢٠ جمادى الآخرة ١٤٣٧ هـ (الموافق ٢٩ مارس ٢٠١٦ م) ونتيجة للاكتتاب العام الأولي والإدراج، تحولت الشركة إلى شركة مساهمة عامة.

يتمثل نشاط الشركة الرئيسي في إدارة وتشغيل وصيانة المستشفيات والمراكز الطبية والمراكز التعليمية ومراكز التأهيل الصحي والعلاج الطبيعي ومختبرات التحليل والأشعة والصيدليات وشراء الأراضي لإقامة المشاريع الطبية وتأسيس وإدارة وإنشاء وتنظيم المعارض للشركة.

تشمل القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة المرفقة موجودات ومطلوبات ونتائج العمليات والتدفقات النقدية للفروع التالية:

اسم الفرع	السجل التجاري	صادر في	الموافق
المستشفى السعودي الألماني - جدة	٤٠٣٠١٢٤١٨٧	٥ صفر ١٤١٩ هـ	٣٠ مايو ١٩٩٨ م
المستشفى السعودي الألماني - الرياض	١٠١٠١٦٢٢٦٩	٢٤ رجب ١٤٢١ هـ	٢٢ أكتوبر ٢٠٠٠ م
المستشفى السعودي الألماني - عسير	٥٨٥٥٠١٩٣٦٤	٢٨ ذو الحجة ١٤٢٠ هـ	٣ أبريل ٢٠٠٠ م
المستشفى السعودي الألماني - المدينة المنورة	٤٦٥٠٠٣٢٣٩٦	١٨ صفر ١٤٢٣ هـ	٥ أغسطس ٢٠٠٢ م
أولاد عبد الجليل إبراهيم بترجي	٤٠٣٠١٨١٧١٠	٤ شعبان ١٤٢٩ هـ	٦ أغسطس ٢٠٠٨ م
المستشفى السعودي الألماني - الدمام	٢٠٥٠١٠٥٧١٣	١٨ رجب ١٤٣٦ هـ	٧ مايو ٢٠١٥ م
عيادات بيفرلي - جدة	٤٠٣٠٢٩٧٦٨٨	٢٦ صفر ١٤٣٩ هـ	١٥ نوفمبر ٢٠١٧ م
المستشفى السعودي الألماني - مكة	٤٠٣١٢١٥٥٠٩	١٩ شوال ١٤٣٩ هـ	٣ يوليو ٢٠١٨ م
شركة الشرق الأوسط للرعاية الصحية - دبي	فرع أجنبي	١٨ محرم ١٤٤٢ هـ	٦ سبتمبر ٢٠٢٠ م
شركة الشرق الأوسط للرعاية الصحية - القاهرة	فرع أجنبي	١٥ محرم ١٤٤٢ هـ	٣ سبتمبر ٢٠٢٠ م
المستشفى السعودي الألماني - حي الجامعة	٤٠٣٠٣٩٣٧٤٥	١٧ صفر ١٤٤٢ هـ	٤ أكتوبر ٢٠٢٠ م
المستشفى السعودي الألماني - حائل	٣٣٥٠٠٤٣٧٣٩	٢٣ صفر ١٤٣٦ هـ	١٥ ديسمبر ٢٠١٤ م
المستشفى السعودي الألماني - بيشة	٥٩٠٣٥٠٩٧٥٣	٢٤ ربيع الأول ١٤٤٥ هـ	٩ أكتوبر ٢٠٢٣ م
عيادات أبها - عسير	٥٨٥٠١٢٤٣٣٧	٢٤ رمضان ١٤٤٢ هـ	٦ مايو ٢٠٢١ م

لدى الشركة استثمارات في الشركات التابعة التالية :

اسم الشركة التابعة	الأنشطة الرئيسية	حصة الملكية الفعلية	حصة الملكية الفعلية
شركة حائل الوطنية للخدمات الصحية	رعاية صحية	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
شركة فيفا راديكس	رعاية صحية	٥٣,٨٩ %	٥٣,٨٩ %
		١٠٠ %	-

لدى الشركة استثمار في الشركة الزميلة التالية:

اسم الشركة الزميلة	الأنشطة الرئيسية	حصة الملكية الفعلية	حصة الملكية الفعلية
شركة الصبح القابضة للاستثمار المحدودة	رعاية صحية	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
		٢٢,٤١ %	٢٢,٤١ %

٢- أساس الإعداد

١-٢ بيان الالتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) التقرير المالي الأولي، المعتمد في المملكة العربية السعودية، بالإضافة إلى المعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من قبل الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. لا تتضمن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة جميع المعلومات المطلوبة لإعداد القوائم المالية السنوية الموحدة الكاملة، وينبغي قراءتها جنباً إلى جنب مع القوائم المالية السنوية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م كما أن نتائج فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م، لا تُعد بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٦م.

٢-٢ أساس القياس

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة على أساس التكلفة التاريخية باستخدام أساس الاستحقاق المحاسبي ومبدأ الاستمرارية.

٣-٢ العملة الوظيفية وعملة العرض

تم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة بالريال السعودي وهو العملة الوظيفية والعرض للمجموعة.

٤-٢ أساس التوحيد

تتكون هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة على القوائم المالية للشركة وشركتها التابعة كما هو مبين في (إيضاح ١)، يتم إعداد القوائم المالية للشركة التابعة لنفس فترة التقرير المالي الخاصة بالشركة الأم.

١-٤-٢ الشركات التابعة

- إن الشركات التابعة هي المنشآت الخاضعة لسيطرة المجموعة تتحقق السيطرة عندما تمتلك المجموعة أو يكون لها الحق في العوائد المتغيرة نتيجة معاملاتها مع الشركة المستثمر بها، ويكون لدى المجموعة القدرة على التأثير في هذه العوائد من خلال ممارسة سيطرتها على الشركة المستثمر بها. وبشكل خاص فإن المجموعة تسيطر على المنشأة المستثمر بها إذا - فقط إذا - كان لدى المجموعة:
- سيطرة على المنشأة المستثمر بها (مثل: حقوق قائمة تعطي المجموعة القدرة الحالية لتوجيه النشاطات ذات الصلة بالمنشأة المستثمر بها).
 - حق أو حقوق الحصول على عوائد متغيرة نتيجة الاشتراك مع المنشأة المستثمر بها.
 - القدرة على استخدامها سيطرتها على المنشأة المستثمر بها في التأثير على عوائدها.

تقوم المجموعة بإعادة تقييم ما إذا كانت لا تزال تمارس سيطرة على المنشأة المستثمر بها أم لا، عندما تشير الحقائق والظروف أن هناك تغييراً في عنصر أو أكثر من عناصر السيطرة الثلاثة. يبدأ توحيد الشركة التابعة اعتباراً من تاريخ سيطرة المجموعة على الشركة التابعة وتستمر حتى زوال السيطرة على الشركة التابعة. يتم إدراج نتائج الشركات التابعة المقتناة أو المستبعدة خلال الفترة، إن وجدت، في قائمة الدخل الأولية الموحدة الموجزة اعتباراً من تاريخ الاستحواذ أو حتى تاريخ الاستبعاد، حسبما يكون مناسباً.

٢-٤-٢ الحصص غير المسيطرة

تمثل الحصص غير المسيطرة جزءاً من صافي الدخل وصافي موجودات الشركات التابعة التي لا تملكها المجموعة بصورة مباشرة أو غير مباشرة في شركاتها التابعة، ويتم عرضها بشكل منفصل ضمن قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة الموجزة، كما تعرض ضمن حقوق الملكية في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة بشكل منفصل عن حقوق الملكية في المجموعة. يتم تحميل أي خسائر متعلقة بالحصص غير المسيطرة في شركة تابعة على الحصص غير المسيطرة، حتى لو أدى ذلك إلى عجز رصيد الحصص غير المسيطرة. ويتم احتساب التغيرات في حصة المجموعة في شركة تابعة، والتي لا تؤدي إلى فقدان السيطرة، كمعاملات حقوق ملكية.

٣-٤-٢ استبعاد المعاملات عند التوحيد

يتم استبعاد الأرصدة بين منشآت المجموعة وأي إيرادات ومصاريف غير محققة الناتجة عن التعاملات بين منشآت المجموعة عند إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة. ويتم استبعاد الخسائر غير المحققة بنفس الطريقة للأرباح غير المحققة فقط في حالة أنه لا يوجد دليل على انخفاض القيمة.

٢- أساس الإعداد (تتمة)

٢-٥ الأحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة من الإدارة عمل أحكام وتقديرات وافتراضات تؤثر على المبالغ المدرجة للإيرادات والمصاريف والموجودات والمطلوبات والإفصاحات المرفقة والإفصاح عن المطلوبات المحتملة. إن الأحكام الجوهرية التي مارسها الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة وطرق الاحتساب والمصادر الرئيسية للتقديرات هي ذاتها المطبقة في القوائم المالية الموحدة السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م.

٣- المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة المطبقة من قبل المجموعة

تتوافق السياسات المحاسبية المستخدمة وطريقة الاحتساب المطبقة في إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة مع تلك المتبعة في إعداد القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م باستثناء اعتماد بعض التعديلات السارية اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٦م.

٣-١ المعيار الدولي للتقرير المالي ١٨ - العرض والإفصاح في القوائم المالية

اعتمدت المجموعة مبكراً المعيار الدولي للتقرير المالي (١٨) الذي يحل محل معيار المحاسبة الدولي ١، والذي أدخل تعديلات لاحقة على المعايير الأخرى. ويقدم المعيار الدولي للتقرير المالي (١٨) متطلبات جديدة للعرض في قائمة الأداء المالي الموجزة الموحدة، بما في ذلك المجاميع والمجاميع الفرعية المحددة. علاوة على ذلك، يُطلب من المنشآت تصنيف جميع الإيرادات والمصاريف ضمن قائمة الربح أو الخسارة في واحدة من الفئات الخمس التالية: التشغيلية، والاستثمارية، والتمويلية، وضرائب الدخل والزكاة، والعمليات غير المستمرة.

يسري المعيار الدولي للتقرير المالي (١٨) والتعديلات على المعايير الأخرى على فترات التقرير التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٧م. ولكن يُسمح بالتطبيق المبكر ويجب الإفصاح عنه. تم تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي (١٨) بأثر رجعي.

على الرغم من أن تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي (١٨) ليس له أي أثر على ربح المجموعة للفترة أو إجمالي الإيرادات، إلا أن المجموعة تتوقع أن تجميع بنود الإيرادات والمصروفات في قائمة الأداء المالي الموجزة الموحدة ضمن الفئات الجديدة قد أثر على كيفية عرض الربح التشغيلي.

يتمثل النشاط التجاري الرئيسي للمجموعة في خدمات الرعاية الصحية؛ ومع ذلك، فإن ذلك لا يؤثر على تصنيف الفئات المطبق وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي (١٨).

مقاييس الأداء المحددة من قبل الإدارة

لم تحدد المجموعة أي مقاييس أداء محددة من قبل الإدارة لأغراض المعيار الدولي للتقرير المالي (١٨). وبناءً على ذلك، لم يتم عرض أو الإفصاح عن أي من هذه المقاييس في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة. ونتيجة لذلك، لا توجد مقاييس أداء بديلة مستخدمة في وسائل التواصل العامة تتطلب مطابقة مع المبالغ المحددة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي.

التجميع والتفصيل

وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي (١٨) تقوم المجموعة بتطبيق مبادئ التجميع والتفصيل بشكل متنسق عبر جميع القوائم المالية الأساسية حيث يتم تجميع البنود التي تتشابه في خصائصها، بينما يتم تفصيل البنود ذات الخصائص غير المتشابهة عندما تكون المعلومات المفصلة جوهرية.

شركة الشرق الأوسط للرعاية الصحية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
(جميع المبالغ ~~بـ~~ ما لم يذكر غير ذلك)

٣- المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة المطبقة من قبل المجموعة (تتمة)
٣-١ المعيار الدولي للتقرير المالي ١٨ - العرض والإفصاح في القوائم المالية (تتمة)
بيان التسوية في قائمة الأداء المالي الأولية الموحدة الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م:

إيضاح	المبالغ التي سبق عرضها بموجب معيار المحاسبة الدولي (١)	تعديلات	المبالغ المعاد عرضها بموجب المعيار الدولي للتقرير المالي (١٨)	التعديل (إيضاح ٢٤)	معدلة (إيضاح ٢٤)
إيرادات من عقود مع عملاء	١,٥٢٤,٨٦٩,٦٨٤	(٣١١,٥٣٩)	١,٥٢٤,٥٥٨,١٤٥	-	١,٥٢٤,٥٥٨,١٤٥
تكلفة الإيرادات	(٩٣٣,١٧٦,٣٧٣)	(١١,٩٤٧,٥٧٦)	(٩٤٥,١٢٣,٩٤٩)	١٢,٣٣٠,٠١٧	(٩٣٢,٧٩٣,٩٣٢)
إجمالي الربح	٥٩١,٦٩٣,٣١١	(١٢,٢٥٩,١١٥)	٥٧٩,٤٣٤,١٩٦	١٢,٣٣٠,٠١٧	٥٩١,٧٦٤,٢١٣
مصاريف بيع وتسويق	(٤٢,٧٢٤,٦١٣)	١١,٩٨١,١٢٠	(٣٠,٧٤٣,٤٩٣)	-	(٣٠,٧٤٣,٤٩٣)
مصاريف عمومية وإدارية	(٣٣٦,٠٨٢,١٢٥)	١,٦٢٧,٩٩٦	(٣٣٤,٤٥٤,١٢٩)	-	(٣٣٤,٤٥٤,١٢٩)
خسارة انخفاض قيمة الذمم المدينة التجارية والموجودات الأخرى المعاد إثباتها	-	-	-	(٥٠,٠١١,٢١٨)	(٥٠,٠١١,٢١٨)
إيرادات أخرى، صافي	-	١٢٦,٧٤٨,٨٣٠	١٢٦,٧٤٨,٨٣٠	-	١٢٦,٧٤٨,٨٣٠
ربح العمليات	٢١٢,٨٨٦,٥٧٣	١٢٨,٠٩٨,٨٣١	٣٤٠,٩٨٥,٤٠٤	(٣٧,٦٨١,٢٠١)	٣٠٣,٣٠٤,٢٠٣
إيرادات أخرى، صافي	١٢٩,٩٣٩,٦٨٨	(١٢٩,٩٣٩,٦٨٨)	-	-	-
تكاليف تمويل	(١٠٢,٧٠٩,٧٥٢)	١٠٢,٧٠٩,٧٥٢	-	-	-
حصة الخسارة في شركة زميلة	(٥٠٠,٠٠٠)	-	(٥٠٠,٠٠٠)	-	(٥٠٠,٠٠٠)
الربح قبل التمويل والزكاة	٢٣٩,٦١٦,٥٠٩	١٠٠,٨٦٨,٨٩٥	٣٤٠,٤٨٥,٤٠٤	(٣٧,٦٨١,٢٠١)	٣٠٢,٨٠٤,٢٠٣
تكاليف تمويل	-	(١٠٠,٨٦٨,٨٩٥)	(١٠٠,٨٦٨,٨٩٥)	-	(١٠٠,٨٦٨,٨٩٥)
الربح قبل الزكاة	٢٣٩,٦١٦,٥٠٩	-	٢٣٩,٦١٦,٥٠٩	(٣٧,٦٨١,٢٠١)	٢٠١,٩٣٥,٣٠٨
الزكاة	(١٠,٥٩٣,١١٨)	-	(١٠,٥٩٣,١١٨)	-	(١٠,٥٩٣,١١٨)
الربح من العمليات المستمرة	٢٢٩,٠٢٣,٣٩١	-	٢٢٩,٠٢٣,٣٩١	(٣٧,٦٨١,٢٠١)	١٩١,٣٤٢,١٩٠

شرح التعديلات الناتجة عن المعيار الدولي للتقرير المالي (١٨)

- (أ) أعيد تصنيف بند "إيرادات أخرى، صافي" وعرضها ضمن "إيرادات تشغيلية أخرى" ضمن الفئة التشغيلية، وفقًا لمتطلبات العرض الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي (١٨).
- (ب) أعيد تصنيف تكاليف التمويل وعرضها ضمن فئة التمويل بموجب هيكل قائمة الأداء المالي المعدلة الذي أدخله المعيار الدولي للتقرير المالي (١٨).
- (ج) أعيد تصنيف بعض المعلومات المقارنة للفترة السابقة في قائمة الأداء المالي لتتوافق مع عرض الفترة الحالية بعد اعتماد المعيار الدولي للتقرير المالي (١٨). تتعلق هذه التغييرات فقط بالعرض والتصنيف، ولا تؤثر على إجمالي الربح أو الدخل الشامل أو حقوق الملكية.

بيان التسوية في قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م:

المبالغ التي سبق عرضها بموجب معيار المحاسبة الدولي (١)	تعديلات	المبالغ المعاد عرضها بموجب المعيار الدولي للتقرير المالي (١٨)	التعديل (إيضاح ٢٤)	معدلة (إيضاح ٢٤)
٢٣٩,٦١٦,٥٠٩	(٢٣٩,٦١٦,٥٠٩)	-	-	-
-	٣٤٠,٩٨٥,٤٠٤	٣٤٠,٩٨٥,٤٠٤	(٣٧,٦٨١,٢٠١)	٣٠٣,٣٠٤,٢٠٣
١٨٥,٨٠٦,٧٣٨	٩٤,٢٢٤	١٨٥,٩٠٠,٩٦٢	(٥٠,٠١١,٢١٨)	١٣٥,٨٨٩,٧٤٤
(٤٣,٠٦٦,٧٣٢)	-	(٤٣,٠٦٦,٧٣٢)	٥٠,٠١١,٢١٨	٦,٩٤٤,٤٨٦
(١٦٣,٠٩٩,٧٠٥)	٨٢٦,٩٨٨	(١٦٢,٢٧٢,٧١٧)	-	(١٦٢,٢٧٢,٧١٧)
-	(٩٢١,٢١٢)	(٩٢١,٢١٢)	-	(٩٢١,٢١٢)

شركة الشرق الأوسط للرعاية الصحية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
(جميع المبالغ ~~إلا~~ ما لم يذكر غير ذلك)

٣- المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة المطبقة من قبل المجموعة (تتمة)
١-٣ المعيار الدولي للتقرير المالي ١٨ - العرض والإفصاح في القوائم المالية (تتمة)

بيان التسوية في قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م:

إيضاح	المبالغ التي سبق عرضها بموجب معيار المحاسبة الدولي (١)	تعديلات	المبالغ المعاد عرضها بموجب المعيار الدولي للتقرير المالي (١٨)	التعديل (إيضاح ٢٤)	معدلة (إيضاح ٢٤)
إيرادات من عقود مع عملاء	٧٩١,١٢٩,٥٩٥	(١٣٨,٧٦٦)	٧٩٠,٩٩٠,٨٢٩	-	٧٩٠,٩٩٠,٨٢٩
تكلفة الإيرادات	(٤٨٣,٠٨٩,٩٧٧)	(٨,٤٤٣,٥١٧)	(٤٩١,٥٣٣,٤٩٤)	٦,١٦٥,٠٠٩	(٤٨٥,٣٦٨,٤٨٥)
إجمالي الربح	٣٠٨,٠٣٩,٦١٨	(٨,٥٨٢,٢٨٣)	٢٩٩,٤٥٧,٣٣٥	٦,١٦٥,٠٠٩	٣٠٥,٦٢٢,٣٤٤
مصاريف بيع وتسويق	(٢٤,٥١٤,٧٣٧)	٨,٣٨٢,٢٧٠	(١٦,١٣٢,٤٦٧)	-	(١٦,١٣٢,٤٦٧)
مصاريف عمومية وإدارية	(١٧٢,١٨٥,٧٦٤)	٨٧٥,٣٨١	(١٧١,٣١٠,٣٨٣)	-	(١٧١,٣١٠,٣٨٣)
خسارة انخفاض قيمة الذمم المدينة التجارية والموجودات الأخرى المعاد إثباتها	-	-	-	(٥٠,٠١١,٢١٨)	(٥٠,٠١١,٢١٨)
إيرادات أخرى، صافي	-	٧,٣٢٠,٥٤٠	٧,٣٢٠,٥٤٠	-	٧,٣٢٠,٥٤٠
ربح العمليات	١١١,٣٣٩,١١٧	٧,٩٩٥,٩٠٨	١١٩,٣٣٥,٠٢٥	(٤٣,٨٤٦,٢٠٩)	٧٥,٤٨٨,٨١٦
إيرادات أخرى، صافي	١٠,٠٥٣,٩٠٨	(١٠,٠٥٣,٩٠٨)	-	-	-
تكاليف تمويل	(٤٩,٤٥٠,٤٥٨)	٤٩,٤٥٠,٤٥٨	-	-	-
حصة الخسارة في شركة زميلة	(٣٠٠,٠٠٠)	-	(٣٠٠,٠٠٠)	-	(٣٠٠,٠٠٠)
الربح قبل التمويل والزيادة	٧١,٦٤٢,٥٦٧	٤٧,٣٩٢,٤٥٨	١١٩,٠٣٥,٠٢٥	(٤٣,٨٤٦,٢٠٩)	٧٥,١٨٨,٨١٦
تكاليف تمويل	-	(٤٧,٣٩٢,٤٥٨)	(٤٧,٣٩٢,٤٥٨)	-	(٤٧,٣٩٢,٤٥٨)
الربح قبل الزكاة	٧١,٦٤٢,٥٦٧	-	٧١,٦٤٢,٥٦٧	(٤٣,٨٤٦,٢٠٩)	٢٧,٧٩٦,٣٥٨
الزكاة	(٥,٣٢٨,٠٨٥)	-	(٥,٣٢٨,٠٨٥)	-	(٥,٣٢٨,٠٨٥)
الربح من العمليات المستمرة	٦٦,٣١٤,٤٨٢	-	٦٦,٣١٤,٤٨٢	(٤٣,٨٤٦,٢٠٩)	٢٢,٤٦٨,٢٧٣

شرح التعديلات الناتجة عن المعيار الدولي للتقرير المالي (١٨)

- (أ) أعيد تصنيف بند "إيرادات أخرى، صافي" وعرضها ضمن "إيرادات تشغيلية أخرى" ضمن الفئة التشغيلية، وفقاً لمتطلبات العرض الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي (١٨).
- (ب) أعيد تصنيف تكاليف التمويل وعرضها ضمن فئة التمويل بموجب هيكل قائمة الأداء المالي المعدلة الذي أدخله المعيار الدولي للتقرير المالي (١٨).
- (ج) أعيد تصنيف بعض المعلومات المقارنة للفترة السابقة في قائمة الأداء المالي لتتوافق مع عرض الفترة الحالية بعد اعتماد المعيار الدولي للتقرير المالي (١٨). تتعلق هذه التغييرات فقط بالعرض والتصنيف، ولا تؤثر على إجمالي الربح أو الدخل الشامل أو حقوق الملكية.

٢-٣ المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة السارية خلال السنة الحالية والتي ليس لها أثر على السياسات المحاسبية والقوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

المعيار الدولي	ملخص	تاريخ التطبيق
تعديلات على المعيار الدولي لاعداد التقارير المالية ٩ والمعيار الدولي لاعداد التقارير المالية ٧ تصنيف وقياس الادوات المالية	- توضيح متطلبات توقيت الاعتراف ببعض الموجودات والمطلوبات المالية والغاء الاعتراف بها، مع إستثناء جديد لبعض المطلوبات المالية التي تتم تسويتها من خلال نظام تحويل نقدي الكتروني. - توضيح وإضافة المزيد من الإرشادات لتقييم ما إذا كان الأصل المالي يفي بمعيار مدفوعات رأس المال والفائدة فقط. - إضافة إفصاحات جديدة لبعض الأدوات ذات الشروط التعاقدية التي يمكن أن تغير التدفقات النقدية (مثل بعض الأدوات ذات الميزات المرتبطة بتحقيق الأهداف البيئية والاجتماعية والحوكمة؛ و - إجراء تحديثات على الإفصاحات الخاصة بأدوات حقوق الملكية المحددة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر.	١ يناير ٢٠٢٦ م

٣- المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة المطبقة من قبل المجموعة (تتمة)

٣-٢ المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة السارية خلال السنة الحالية والتي ليس لها أثر على السياسات المحاسبية والقوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)

المعيار الدولي	ملخص	تاريخ التطبيق
المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة السارية خلال السنة الحالية والتي ليس لها أثر على السياسات المحاسبية والقوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة	- تتضمن هذه التعديلات توضيحات وتبسيطات وتصحيحات محدودة النطاق تهدف إلى تحسين الاتساق في المعيار الدولي للتقرير المالي (١)، والمعيار الدولي للتقرير المالي (٧)، والمعيار الدولي للتقرير المالي (٩)، والمعيار الدولي للتقرير المالي (١٠)، ومعيار المحاسبة الدولي (٧). ولا يُتوقع أن يكون لهذه التعديلات أثر جوهري على القوائم المالية للمجموعة.	١ يناير ٢٠٢٦م
العقود المرتبطة بالكهرباء المعتمدة على الطبيعة - تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (٩) والمعيار الدولي للتقرير المالي (٧)	- توضيح تطبيق متطلبات "الاستخدام الخاص" على العقود المرتبطة بالكهرباء المعتمدة على الطبيعة . - تعديل متطلبات تحديد البند المتحوط له ضمن علاقة تحوط التدفقات النقدية لهذه العقود . - إضافة متطلبات إفصاح إضافية لتمكين مستخدمي القوائم المالية من فهم آثار هذه العقود على الأداء المالي للمنشأة وتدفقاتها النقدية.	١ يناير ٢٠٢٦م

٣-٣ المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة التي لم تصبح سارية بعد

المعيار الدولي	ملخص	تاريخ التطبيق
المعيار الدولي للتقرير المالي (١٩) - "الشركات التابعة التي لا تخضع للمساءلة العامة: الإفصاحات"	يسمح المعيار الدولي للتقرير المالي (١٩) للشركات التابعة المؤهلة بتطبيق متطلبات إفصاح مخفضة مع الاستمرار في تطبيق متطلبات الاعتراف والقياس والعرض الواردة في المعايير الدولية الأخرى للتقرير المالي. ولكي تكون المنشأة مؤهلة، يجب أن تكون شركة تابعة، وألا تخضع للمساءلة العامة، وأن يكون لديها شركة أم نهائية أو وسيطة تُعد قوائم مالية موحدة متاحة للاستخدام العام ومتوافقة مع المعايير الدولية للتقرير المالي. ونظرًا لأن أدوات حقوق ملكية المجموعة متداولة علنًا، فإن المجموعة غير مؤهلة لاختيار تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي (١٩).	١ يناير ٢٠٢٧م

٤- الزكاة

لفترة السنة أشهر المنتهية	للسنة المنتهية في
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م
(غير مراجعة)	(مراجعة)
٢١,٠٧٢,١٦٤	٢٦,٢٤٧,٣٨٧
١٠,٣٠٦,١٣٥	١٦,٠٢٧,٧٣٠
(١٥,٤٣٩,٢٤٧)	(٢١,٢٠٢,٩٥٣)
١٥,٩٣٩,٠٥٢	٢١,٠٧٢,١٦٤

۲۷/۱۳

شركة الشرق الأوسط للرعاية الصحية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
(جميع المبالغ $\text{إلى ما لم يذكر غير ذلك}$)

٥- الممتلكات والمعدات

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (معدلة، إيضاح ٢٤)	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)
٢,٢٥٥,٤٦٩,٨١٦	٢,٢٠٥,٨٧٣,٠٣٦
٣٢٠,٢٣٩,٢٤٢	٣٩٠,٥٧٣,٣٣٦
٢,٥٧٥,٧٠٩,٠٥٨	٢,٥٩٦,٤٤٦,٣٧٢

موجودات تشغيلية
أعمال رأسمالية قيد التنفيذ

١-٥ تشتمل الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ بشكل أساسي على دفعات مرحلية وتجديدات العديد من مباني المستشفيات ومشاريع الرقمنة في مواقع مختلفة.

٢-٥ خلال الفترة تم رسملة أعباء التمويل البالغة ٥,٦ مليون إلى (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م: ١١,٧ مليون إلى) ضمن أعمال رأسمالية قيد التنفيذ.

٣-٥ يبلغ صافي القيمة الدفترية للأرض والمباني ٦٤١ مليون إلى (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م: ٦٥٥ مليون إلى) تم رهنها كضمان مقابل قرض من وزارة المالية (إيضاح ١٢).

فيما يلي الحركة في الممتلكات والمعدات خلال الفترة/السنة:

للسنة المنتتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (معدلة، إيضاح ٢٤)	لفترة الستة أشهر المنتتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)
٤,١١٣,٤٢٢,٢٩٩	٤,٢٩٦,٦١٣,٩٠٥
٢٧١,٦٢٢,٩٨٥	١١٨,٨٨٧,١٦٢
(٦٧,٠٢٠,٧١٤)	(٦,٥٤١,٧١٢)
(٢٣,٤٦٩,٩٩٩)	(١,٠٢٤,٤٢٠)
٢,٠٥٩,٣٣٤	(٢٧٥,٨٥٠)
٤,٢٩٦,٦١٣,٩٠٥	٤,٤٠٧,٦٥٩,٠٨٥
١,٥٨٥,١٨٣,٢٠٩	١,٧٢٠,٩٠٤,٨٤٧
١٨٨,٠١٧,٢٧١	٩٦,٣٩٣,٤٤٨
(٥٢,٣٧٢,٦٥٧)	(٦,٠٧١,٠٣٥)
٧٧,٠٢٤	(١٤,٥٤٧)
١,٧٢٠,٩٠٤,٨٤٧	١,٨١١,٢١٢,٧١٣
٢,٥٧٥,٧٠٩,٠٥٨	٢,٥٩٦,٤٤٦,٣٧٢

التكلفة:

في بداية الفترة/السنة
إضافات خلال الفترة/السنة
استبعادات خلال الفترة/السنة
تحويلات إلى موجودات غير ملموسة
فروقات ترجمة
في نهاية الفترة/السنة

الاستهلاك:

في بداية الفترة/السنة
المحمل خلال الفترة/السنة
استبعادات خلال الفترة/السنة
فروقات ترجمة العملات
في نهاية الفترة/السنة
صافي القيمة الدفترية:
في نهاية الفترة/السنة

٦- الذمم المدينة التجارية

للسنة المنتتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (معدلة، إيضاح ٢٤)	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)
٢,٥١١,٤٥٢,٢٠٧	٢,٤٨٥,٥٦٥,٢٤٤
٨,٤٦١,٣٣٨	١٨,٨١٤,٤٠٧
٢,٥١٩,٩١٣,٥٤٥	٢,٥٠٤,٣٧٩,٦٥١
(٥٠٣,٥٠٩,٨٨٥)	(٥٠٣,٥٠٩,٨٨٥)
٢,٠١٦,٤٠٣,٦٦٠	٢,٠٠٠,٨٦٩,٧٦٦

عملاء من أطراف خارجية
أطراف ذات علاقة (إيضاح ١٦)

يخصم: خسائر الائتمان المتوقعة

شركة الشرق الأوسط للرعاية الصحية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
(جميع المبالغ ~~إلا~~ ما لم يذكر غير ذلك)

٦- الذمم المدينة التجارية (تتمة)

شروط وأحكام الموجودات المالية أعلاه:

لا يترتب على الذمم المدينة التجارية فائدة وتكون مدتها عموماً ٩٠ يوماً. وليس من سياسة المجموعة الحصول على ضمانات مقابل الذمم المدينة ولذلك فإن الغالبية العظمى منها غير مضمونة.

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م كان ما يقارب ٩٠٪ من رصيد حسابات الذمم المدينة للمجموعة مستحقاً من مختلف الجهات الحكومية وشركات التأمين (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م: ٩٠٪).

فيما يلي المعلومات المتعلقة بالتعرض لمخاطر الائتمان بشأن الذمم المدينة التجارية الخاصة بالمجموعة باستخدام مصفوفة المخصصات:

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)

إجمالي التعرض عند التعثر	متداولة	أقل من ٩٠ يوماً	٩٠-١٨٠ يوماً	١٨١-٣٦٥ يوماً	أكثر من سنة	المجموع
٧٩٤,٤٩٦,٨٥٦	٤٨١,٩٢٦,٢٧٢	٣٩٩,١٥٢,٨٨٦	٤٠١,١٦٠,١٩٢	٤٢٧,٦٤٣,٤٤٥	٢,٥٠٤,٣٧٩,٦٥١	
٣,٣٥%	٣,١٩%	٣,٢٤%	٥,٢٢%	١٠٠%	٢٠,١١%	
(٢٦,٦٠٧,٨٨٨)	(١٥,٣٧٦,٦١٦)	(١٢,٩٣٨,٠٦٣)	(٢٠,٩٤٣,٨٧٣)	(٤٢٧,٦٤٣,٤٤٥)	(٥٠٣,٥٠٩,٨٨٥)	
٧٦٧,٨٨٨,٩٦٨	٤٦٦,٥٤٩,٦٥٦	٣٨٦,٢١٤,٨٢٣	٣٨٠,٢١٦,٣١٩	-	٢,٠٠٠,٨٦٩,٧٦٦	

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (معدلة، إيضاح ٢٤)

إجمالي التعرض عند التعثر	متداولة	أقل من ٩٠ يوماً	٩٠-١٨٠ يوماً	١٨١-٣٦٥ يوماً	أكثر من سنة	المجموع
٧٤٠,٢٤٩,٦٠٣	٥٢٩,٢٥٨,٦٤٤	٥١٥,٤٥٨,٣٣٤	٣٠٢,٤٩٢,٧٣٦	٤٣٢,٤٥٤,٢٢٨	٢,٥١٩,٩١٣,٥٤٥	
٣,٠٧	٣,١٤	٣,١٣	٦,٣٩	٩٩,١٤	١٩,٩٨	
(٢٢,٦٩٤,٣٦٢)	(١٦,٦٠٦,٩٨٠)	(١٦,١٤٧,٥٣٣)	(١٩,٣٣٩,٩٠٥)	(٤٢٨,٧٢١,١٠٥)	(٥٠٣,٥٠٩,٨٨٥)	
٧١٧,٥٥٥,٢٤١	٥١٢,٦٥١,٦٦٤	٤٩٩,٣١٠,٨٠١	٢٨٣,١٥٢,٨٣١	٣,٧٣٣,١٢٣	٢,٠١٦,٤٠٣,٦٦٠	

فيما يلي الحركة في خسائر الائتمان المتوقعة خلال الفترة/السنة:

في بداية الفترة/السنة	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	اللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (معدلة، إيضاح ٢٤)
٥٠٣,٥٠٩,٨٨٥	٥٠٣,٥٠٩,٨٨٥	٣١٣,٥٩٣,٢٥١
-	-	١٨٩,٩١٦,٦٣٤
٥٠٣,٥٠٩,٨٨٥	٥٠٣,٥٠٩,٨٨٥	٥٠٣,٥٠٩,٨٨٥

المحمل خلال الفترة/السنة
في نهاية الفترة/السنة

٧- المخزون

منتجات صيدلانية	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)
٦٥,٩٠٥,٣١٤	٦٥,٩٠٥,٣١٤	٣٤,٩٣١,١٦٦
٤٥,٩٠٢,٣٧٩	٤٥,٩٠٢,٣٧٩	٣٩,١٧٨,٧٩٧
٢٥٧,٤١٥	٢٥٧,٤١٥	١٣٥,٩١٤
١١٢,٠٦٥,١٠٨	١١٢,٠٦٥,١٠٨	٧٤,٢٤٥,٨٧٧
(٩,١٦٨,٠٧٤)	(٩,١٦٨,٠٧٤)	(٩,٠٣٤,٣٥٨)
١٠٢,٨٩٧,٠٣٤	١٠٢,٨٩٧,٠٣٤	٦٥,٢١١,٥١٩

يخصم: مخصص مخزون بطيء الحركة ومتقادم

شركة الشرق الأوسط للرعاية الصحية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
(جميع المبالغ في ما لم يذكر غير ذلك)

٧- المخزون (تتمة)

فيما يلي بيان حركة في مخصص المخزون بطيء الحركة ومتقادم خلال الفترة/السنة:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)
٩,٠٣٤,٣٥٨	٩,٩٧٦,٢٠٥
١٣٣,٧١٦	(٩٤١,٨٤٧)
٩,١٦٨,٠٧٤	٩,٠٣٤,٣٥٨

في بداية الفترة/السنة
المحمل / (عكس) خلال الفترة/السنة
في نهاية الفترة/السنة

بلغت تكلفة المخزون المعترف به في قائمة الأداء المالي الأولية الموحدة الموجزة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م مبلغ ١٤٣,٢٨٧,٠٢٣ مليون (٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م: ١٤٦,٩٤٨,١٣٥ مليون (٤٨))

٨- مبالغ مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)
٥٢,٩٠٥,٤٥٢	٤٨,٥٠٤,٩٨٤
٣٥,٤٣٧,٦٥٠	٣٦,١٣٧,٣٦٤
٢٩,٩٥٤,١٩٤	٢٠,٨١٤,٦٧١
١١,٤٩٨,٠٣٧	١١,٤٩٨,٠٣٧
٣,٣٦١,٩١٢	١٣,٣٠٤,٣٠٦
٣,٣٨٦,٤٨٢	٤,٧١٢,١١٢
١٢,٢٠٤,٢٩٨	١٣,٦١١,٧٧٢
١٤٨,٧٤٨,٠٢٥	١٤٨,٥٨٣,٢٤٦

دفعات مقدمة
هامش خطابات ضمان وودائع
دفعات مقدمة للموردين
ذمم مدينة من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك مقابل استئناف مغلق (إيضاح أ)
دفعات مقدمة لموردين أطراف ذات علاقة (إيضاح ١٦)
سلف موظفين
ذمم مدينة متنوعة أخرى

أ) يمثل هذا الرصيد المبالغ المدفوعة لهيئة الزكاة والضريبة والجمارك مقابل الربط على النحو التالي:

• تم دفع رصيد قابل للاسترداد لدى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك بمبلغ ١١,٥ مليون (١١,٥ مليون) للربط المغلقة والذي سيتم استخدامه مقابل أي ربط نهائية لدى الهيئة، وذلك فيما يتعلق بضريبة الدخل المدفوعة نيابة عن المنشأة الأجنبية المعفية من الضريبة لسنة ٢٠١٠ م.

٩- موجودات حق الاستخدام والتزامات عقود الإيجار

فيما يلي الحركة في موجودات حق الاستخدام والتزام عقود الإيجار خلال الفترة/السنة:

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)
١٥٨,١٠٧,٦٦٨	١٢٥,٥٣٤,١٠٠
١٤,٨٧٤,٦٥٧	٧٦,٧٨٣,٧٩٨
(٣,٣٨٦,٢٨٩)	(٤٤,٢١٠,٢٣٠)
(١٥٤)	-
١٦٩,٥٩٥,٨٨٢	١٥٨,١٠٧,٦٦٨
٣٤,٣٤٧,٤٢١	٤٥,٣٤٨,٣٩٢
١٠,٧٣٦,٨١٤	٢٠,٤٣٣,٢٠٤
(٣,٣٨٦,٢٨٩)	(٣١,٤٣٤,١٧٥)
(٢٣)	-
٤١,٦٩٧,٩٢٣	٣٤,٣٤٧,٤٢١
١٢٧,٨٩٧,٩٥٩	١٢٣,٧٦٠,٢٤٧

موجودات حق الاستخدام
التكلفة:
في ١ يناير
إضافات خلال الفترة/السنة
عقود إيجار مكتملة / منتهية خلال الفترة/السنة
فروقات ترجمة العملات

الاستهلاك:
في بداية الفترة/السنة
استهلاك الفترة/السنة
متعلق بعقود مكتملة / منتهية
فروقات ترجمة العملات
في نهاية الفترة/السنة
صافي القيمة كمافي نهاية الفترة/السنة

شركة الشرق الأوسط للرعاية الصحية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
(جميع المبالغ بـ ما لم يذكر غير ذلك)

٩- موجودات حق الاستخدام والتزامات عقود الإيجار (تتمة)

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)	
١٢١,١٥٦,١٩٢	٨٣,١٢١,٦٧٧	التزامات عقود الإيجار
١٤,٨٧٤,٦٥٧	٧٦,٧٨٣,٧٩٨	في بداية الفترة/السنة
٣,٠٤٦,٠٥٣	٦,٤١٠,٠٤٠	إضافات خلال الفترة/السنة
-	(١٤,٢٢١,٠٥٠)	مصرف فوائد الفترة/السنة
(١٦,٠٨٩,٣٠٦)	(٣٠,٩٣٨,٢٧٣)	متعلق بعقود منتهية
١٢٢,٩٨٧,٥٩٦	١٢١,١٥٦,١٩٢	دفعات تمت خلال الفترة/السنة
		في نهاية الفترة/السنة
١١٥,١١٢,٧٩٢	١١٣,٤٧٣,٩٩٣	غير متداول
٧,٨٧٤,٨٠٤	٧,٦٨٢,١٩٩	متداول

١٠- الأرصدة البنكية والنقد

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)	
٢,٠٢٨,٠٢٣	١,٤٢٦,٣٩٢	نقد بالصندوق
٨٠,٥١٣,٥٤٤	٢٤,٨٧٥,٠٩١	نقد لدى البنوك - حسابات جارية
٨٢,٥٤١,٥٦٧	٢٦,٣٠١,٤٨٣	

تُودع الأموال النقدية في حسابات لدى بنوك ذات تصنيفات ائتمانية جيدة وتقارب القيمة العادلة للأرصدة البنكية وما في حكمها من النقد قيمتها الدفترية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م.

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م، كان لدى المجموعة تسهيلات اقتراض ملتزم بها غير مسحوبة بقيمة ١,٢١٥,٩٢ مليون بـ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م: ١,٤٥٨ مليون بـ).

١١- رأس المال

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م بلغ رأس مال لشركة الأم المصرح به والمصدر المدفوع بالكامل مبلغ ٩٢٠,٤ مليون بـ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م: ٩٢٠,٤ مليون بـ)، مقسماً إلى ٩٢,٠٤ مليون سهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م: ٩٢,٠٤ مليون سهم) بقيمة اسمية قدرها ١٠ بـ للسهم الواحد (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م: ١٠ بـ للسهم الواحد).

١١- (أ) الاحتياطي

وفقاً لنظام الشركات السابق والنظام الأساسي للمجموعة كانت المجموعة ملزمة بتجنيب ١٠٪ من صافي دخلها في كل عام كاحتياطي نظامي حتى يبلغ هذا الاحتياطي ٣٠٪ من رأس المال. ووفقاً لنظام الشركات الجديد، تم إلغاء شرط الاحتياطي النظامي الإلزامي بتاريخ ٧ ذو الحجة ١٤٤٥ هـ (الموافق ١٣ يونيو ٢٠٢٤ م) وافقت الجمعية العامة غير العادية للمجموعة على تعديل النظام الأساسي للشركة بما يتوافق مع نظام الشركات الجديد، وتم تعديل النظام الأساسي للمجموعة وفقاً لذلك.

١١- (ب) توزيعات الأرباح

- في ٢٤ فبراير ٢٠٢٦ م، أوصى مجلس الإدارة بتوزيع أرباح نقدية على مساهمي المجموعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ بقيمة ٤٦,٠٢ مليون بـ بواقع ٠,٥٠ بـ للسهم الواحد وسيتم الإعلان عن موعد التوزيع بعد الحصول على الموافقات اللازمة في اجتماع الجمعية العمومية السنوي.

- تمت الموافقة على التوصية من قبل الجمعية العامة العادية بتاريخ ٧ يوليو ٢٠٢٦ م، وذلك بعد تاريخ التقرير. وبناءً عليه، لم يتم إثبات أي التزام في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (إيضاح ٢٦).

شركة الشرق الأوسط للرعاية الصحية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
(جميع المبالغ ~~إلا~~ ما لم يذكر غير ذلك)

١٢- القروض والسلف

١٢- (أ) تتكون القروض لأجل مما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)
٣٠٩,٤٩٧,٠٤٩	٣٢٠,١٩٩,٦٦٣
(٦,٩٥٩,٥٩٨)	(٦,٩٥٩,٥٩٨)
٣٠٢,٥٣٧,٤٥١	٣١٣,٢٤٠,٠٦٥
٤٥٦,٠١٦,٨٦٧	٤١١,٥٣٩,٩٢٥
٦١٥,٦٩٢,٣٩٢	٧١٤,٢٣٦,٨١٣
١,٣٧٤,٢٤٦,٧١٠	١,٤٣٩,٠١٦,٨٠٣

قرض من وزارة المالية
يخصم: الجزء غير المغطى من تكلفة المعاملة
قرض من وزارة المالية، صافي
قروض طويلة الأجل
قروض قصيرة الأجل

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)
١٠٩,٢٩٩,٥٧٦	٧٤,٣٧٩,٦٨٥
٦١٥,٦٩٢,٣٩٢	٧١٤,٢٣٦,٨١٣
٥٦,٨٨٩,٠٧٣	٤٦,٩٢٤,٠٧٣
٧٨١,٨٨١,٠٤١	٨٣٥,٥٤٠,٥٧١

الجزء المتداول:
قروض طويلة الأجل
قروض قصيرة الأجل
قرض من وزارة المالية
مجموع الجزء المتداول

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)
٣٤٦,٧١٧,٢٩١	٣٣٧,١٦٠,٢٤٠
٢٤٥,٦٤٨,٣٧٨	٢٦٦,٣١٥,٩٩٢
٥٩٢,٣٦٥,٦٦٩	٦٠٣,٤٧٦,٢٣٢
١,٣٧٤,٢٤٦,٧١٠	١,٤٣٩,٠١٦,٨٠٣

الجزء غير المتداول:
قروض طويلة الأجل
قرض من وزارة المالية
مجموع الجزء غير المتداول

الإجمالي

القروض من وزارة المالية مضمونة برهن أرض ومبنى المستشفى السعودي الألماني - المدينة المنورة والدمام ومكة المكرمة وحائل (إيضاح ٣-٥). هذا القرض بدون فوائد. يتم اقتراض القروض من البنوك التجارية بسعر الفائدة بين البنوك السعودية سايبور زائد هامش ربح متفق عليه. هذه القروض مضمونة بسندات لأمر صادرة من المجموعة.

إن المعلومات الأخرى المتعلقة بالقروض، بما في ذلك التعهدات وشروط السداد والضمانات وغيرها، تتوافق بشكل أساسي مع المعلومات المفصّل عنها في القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م.

١٢- (ب) الصكوك

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)
٩٩١,٧٥٤,٩٩٥	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠
-	(٨,٣٨٠,٠٠٠)
(٧,٢٢٠,٣٠٦)	(٨,٢٢٠,٣٠٦)
٩٨٤,٥٣٤,٦٨٩	٩٨٣,٣٩٩,٦٩٤

صكوك
إعادة شراء خلال الفترة/السنة
يخصم: الجزء غير المغطى من تكلفة المعاملة
الجزء غير المتداول

في ١٤ يناير ٢٠٢٤ م، أصدرت المجموعة أول صكوك لها - الفئة الأولى بقيمة ١,٠٠٠ مليون ~~إلا~~ من برنامج صكوك بقيمة ١,٥٠٠ مليون ~~إلا~~ بحد أدنى لشراء صكوك بقيمة اسمية ٥,٠٠٠ يحمل إصدار الصكوك عائدًا سنويًا بنسبة ٥ ٪ ٧,٢ يدفع ربع سنويًا على أقساط وسيتم استرداد الصكوك بالقيمة الاسمية في تاريخ استحقاقها بعد ٥ سنوات وهذه الصكوك مسجلة في تداول. كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م أعادت المجموعة شراء، جزء من صكوكها المصدرة بقيمة ٨,٣٨ مليون ~~إلا~~ وهو ما انعكس على انخفاض في رصيد الصكوك القائمة.

شركة الشرق الأوسط للرعاية الصحية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م
(جميع المبالغ ~~بـ~~ ما لم يذكر غير ذلك)

١٣- المطلوبات المالية الأخرى

يمثل هذا البند المطلوبات المالية مستحقة الدفع بموجب الاتفاقية التي أبرمتها المجموعة في السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م خطة التقسيط لتسوية فروق الزكاة وضريبة الاستقطاع للسنوات من ٢٠١٥م إلى ٢٠٢٠م على مدى اثني عشر عاماً على ٤٨ قسماً (إيضاح ٤) قامت الشركة بقياس الالتزام بالقيمة العادلة مخصومة إلى القيمة الحالية الصافية باستخدام عامل خصم بنسبة ٦,٥٪.

فيما يلي تفصيل الجزء المتداول والجزء غير المتداول:

٣٠ يونيو ٢٠٢٦م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (مراجعة)	
٨٧,٨٠٣,٣٤٧	٩١,٢١٨,٦٥٠	الجزء غير المتداول
٦,٧٢٢,٢٥٨	٦,٥٠٨,٩٩٧	الجزء المتداول
٩٤,٥٢٥,٦٠٥	٩٧,٧٢٧,٦٤٧	

١٤- الأدوات المالية المشتقة

أبرمت المجموعة أدوات مشتقة مختلفة مع بنوك محلية لإدارة بعض مخاطر معاملاتها تُصنف هذه الأدوات كأدوات مالية مشتقة توضح الجداول أدناه القيم العادلة السلبية للمشتقات، بالإضافة إلى المبالغ الاسمية والقيمة العادلة كما في تاريخ التقرير. لا تمثل المبالغ الاسمية التي توفر مؤشراً على حجم المعاملات القائمة في نهاية الفترة بالضرورة حجم التدفقات النقدية المستقبلية المعنية وبالتالي، فإن هذه القيم الاسمية لا تعبر عن تعرض المجموعة لمخاطر الائتمان والتي تقتصر عادة على القيمة العادلة الموجبة للمشتقات، ولا تعبر عن مخاطر السوق.

٣٠ يونيو ٢٠٢٦م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (مراجعة)	
١,٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠	القيمة الاسمية
١٤,٦٣٥,٠٨٤	٢٦,٢٠٧,٨٤٠	الرصيد في بداية الفترة/السنة
(٢,٤٩٣,٣٩٥)	(١١,٥٧٢,٧٥٦)	يخصم: المحمل على قائمة الأداء المالي
١٢,١٤١,٦٨٩	١٤,٦٣٥,٠٨٤	

فيما يلي القيمة العادلة والقيمة الاسمية للمشتقة:

تقع فترة استحقاق جميع الأدوات المالية المشتقة التي تدخلها المجموعة في الفترة خلال الأعوام ٢٠٢٧م و٢٠٢٨م و٢٠٣٧م. إن أرباح الأدوات المالية المشتقة المعترف بها في قائمة الأداء المالي تساوي التغير في القيمة العادلة.

١٥- الذمم الدائنة التجارية

تتكون الذمم الدائنة التجارية مما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٦م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (مراجعة)	
٢٩٦,٥٩٧,١٠٤	٢٤١,٢٥٩,٦٠٩	موردون من أطراف خارجية
٣٥,٨٥٨,٦٣٨	٤٤,٠٦٧,٨١٧	مستحق إلى أطراف ذات علاقة (إيضاح ١٦)
٣٣٢,٤٥٥,٧٤٢	٢٨٥,٣٢٧,٤٢٦	

شركة الشرق الأوسط للرعاية الصحية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
(جميع المبالغ ~~إلا~~ ما لم يذكر غير ذلك)

١٦- المعاملات مع أطراف ذات العلاقة وأرصدها

تمثل الأطراف ذات العلاقة مساهمي المجموعة وأعضاء مجلس إدارتها وكبار موظفي الإدارة التنفيذية، بالإضافة إلى المنشآت التي تخضع لسيطرة تلك الأطراف أو تخضع لنفوذ جوهري من قبل تلك الأطراف. ويتم اعتماد سياسات التسعير وشروط هذه المعاملات من قبل إدارة المجموعة. وفيما يلي بيان بمعاملات المجموعة مع الأطراف ذات العلاقة وأرصدها:

أطراف ذات العلاقة		طبيعة العلاقة		طبيعة المعاملات		المعاملات لفترة الستة أشهر المنتهية		الرصيد كما في	

شركة الشرق الأوسط للرعاية الصحية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
(جميع المبالغ ~~إلا~~ ما لم يذكر غير ذلك)

١٦ - المعاملات مع أطراف ذات العلاقة وأرصدها (تتمة)

الأرصدة أعلاه غير مضمونة ولا تحمل فوائد ولا يوجد جدول سداد ثابت. تقوم الإدارة بتقدير مخصص للرصيد المستحق من الجهات ذات العلاقة في تاريخ التقرير المالي بمبلغ يعادل خسائر الائتمان المتوقعة على مدى العمر . لا يوجد رصيد ذمم مدينة مستحق القبض من الجهات ذات العلاقة في تاريخ التقرير متأخر السداد. مع الأخذ بعين الاعتبار خبرة التعثر التاريخية والتوقعات المستقبلية للصناعات التي تعمل فيها الجهات ذات العلاقة، تعتبر الإدارة أن أرصدة الجهات ذات العلاقة لم تنخفض قيمتها. فيما عدا ما تم إفصاحه أدناه، ولم بطراً أي تغيير على طرق التقدير أو الافتراضات الهامة التي تمت خلال فترة التقرير الحالية في تقييم المخصصات للأرصدة المستحقة من جهات ذات علاقة. لم يتم تقديم أو استلام أي ضمانات بشأن المبالغ المستحقة من أو إلى الجهات ذات العلاقة. بالنسبة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م. كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م، أثبتت المجموعة مخصص خسائر ائتمانية متوقعة بمبلغ ٣,٣٦١,٩١٢ ~~إلا~~ فيما يتعلق بالمبلغ المستحق من شركة بيت البترجي الطبية.

أطراف ذات العلاقة		طبيعة العلاقة		طبيعة المعاملات		المعاملات لفترة الستة أشهر المنتهية		الرصيد كما في	
ج) مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة "ذمم دائنة تجارية"						يونيو ٣٠ ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)		يونيو ٣٠ ٢٠٢٥ م (مراجعة)	
شركة إنشاء المستشفيات الدولية شركة بيت البترجي الطبية شركة بيت البترجي للصناعات الدوائية شركة سواعد الحلول للصيانة والنظافة شركة عبد الجليل خالد بترجي لصيانة الأجهزة الطبية	منشأة خاضعة لسيطرة مشتركة منشأة خاضعة لسيطرة مشتركة منشأة خاضعة لسيطرة مشتركة منشأة خاضعة لسيطرة مشتركة منشأة خاضعة لسيطرة مشتركة	أعمال البناء والترميم أتعاب استشارية توريد بعض المنتجات الدوائية خدمات نظافة إصلاح الأدوات الطبية	٤٥,٦٦٠,٠٥٠ - ١٨,٢٩٧,٣٩٨ ٢١,٣٨١,٠٦٧ ١٨٨,١٦٥	٢٩,٣٧٩,٨٣٤ - ٢٣,١٣٨,٩٧٥ ١٤,١٧٩,١٤٥ -	١٧,٧٤١,٠٢٦ - ١٤,٠٤٠,٤٥٦ ٣,٩٤٨,٠٣٤ ١٢٩,١٢٢	٢٦,٤٠١,٢٥٦ ٣٧,٥٩١ ١٣,٨٠٠,٨٨٨ ٣,٨٢٨,٠٨٢ -	٣٥,٨٥٨,٦٣٨ ٤٤,٠٦٧,٨١٧	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)

شركة الشرق الأوسط للرعاية الصحية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
(جميع المبالغ ~~إلا~~ ما لم يذكر غير ذلك)

١٦ - المعاملات مع أطراف ذات العلاقة وأرصدها (تتمة)

(د) تعويضات كبار موظفي إدارة المجموعة
يشمل كبار موظفي الإدارة بالمجموعة موظفي الإدارة العليا الذين لديهم السلطة والمسؤولية عن تخطيط وتوجيه ومراقبة أنشطة المجموعة. فيما يلي تعويضات كبار موظفي الإدارة:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	رواتب ومنافع أخرى منافع ما بعد انتهاء الخدمة
٤,٣١٩,٣٣٥	٤,٦٦٥,٤٤٠	
٢٣٦,٤٦٨	٢٩٨,٢٠٥	
٤,٥٥٥,٨٠٣	٤,٩٦٣,٦٤٥	

المبالغ المفصّل عنها في الجدول أعلاه هي مبالغ المعترف بها كمصروف خلال الفترة والمتعلقة بكبار موظفي الإدارة.

١٧ - المصاريف المستحقة والمطلوبات المتداولة الأخرى

فيما يلي المصاريف المستحقة والمطلوبات المتداولة الأخرى:

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)	مصاريف مستحقة متعلقة بالرواتب مصاريف مستحقة متعلقة بالتكلفة ضريبة قيمة مضافة مستحقة الدفع مصاريف فوائد مستحقة مطلوبات أخرى
١٦٢,٤٥٦,١٠٥	١٣٧,٦٥٢,٠٢٨	
١٢٥,٦٤٨,٥٠٠	٩٦,٦١٣,٤٠٩	
٢٥,٨١٥,١٨٨	٢٣,٩١٩,٦٠١	
٣٦,٩٤٨,٣٣٢	٣٦,٥٦٦,٧١٨	
١١,٠٣٠,٨٤٥	٦,٠٤٦,٢٨٦	
٣٦١,٨٩٨,٩٧٠	٣٠٠,٧٩٨,٠٤٢	

١٨ - مخصص مطالبات

فيما يلي مخصص المطالبات:

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)	مخصص مطالبات (إيضاح أ) دفعة مقدمة مقابل مخصص مطالبات (إيضاح أ)
٣٨,٥٣١,٢٠٣	٣٨,٥٣١,٢٠٣	
(٣٨,٥٣١,٢٠٣)	(٣٨,٥٣١,٢٠٣)	
-	-	

(أ) يمثل هذا الرصيد المخصص المكون والمبالغ المدفوعة لهيئة الزكاة والضريبة والجمارك مقابل تقييم ضريبة الاستقطاع على النحو التالي:
تم دفع مبلغ ٣٨,٥ مليون ~~إلا~~ للاستفادة من نظام العفو والإعفاء من غرامات الربوط المفتوحة للزكاة وضريبة الاستقطاع لسنتي ٢٠١٨ و ٢٠١٩ م قامت المجموعة بتصعيد الاستئناف إلى اللجنة الاستئنافية للمخالفات والمنازعات الضريبية، ورفضت اللجنة استئناف الشركة بشأن جميع البنود محل الخلاف. قدمت المجموعة اعتراض على القرار المذكور، والذي لا يزال قيد الدراسة، وقد خصصت الإدارة مخصصات كاملة لمواجهة هذا الاعتراض.

شركة الشرق الأوسط للرعاية الصحية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م
(جميع المبالغ إ.ل. ما لم يذكر غير ذلك)

١٩ - الربح الأساسي والمخفض للسهم

تم احتساب ربحية السهم الأساسية والمخفضة للفترة بقسمة صافي الربح العائد إلى المساهمين في الشركة الأم للفترة على متوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م (معدلة، إيضاح ٢٤) (غير مراجعة)	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م (غير مراجعة)
١٨٦,١١٧,٩٨٣	٦٧,٨١٧,٠٧٤

ربح الفترة العائد إلى المساهمين العاديين في الشركة الأم

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م (معدلة، إيضاح ٢٤) (غير مراجعة)	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م (غير مراجعة)
٩٢,٠٤٠,٠٠٠	٩٢,٠٤٠,٠٠٠
٢,٠٢	٠,٧٤

المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية قيد الإصدار
ربحية السهم الأساسية والمخفضة

٢٠ - الارتباطات والالتزامات المحتملة

٢٠-١ تم رفع دعاوى قضائية مختلفة ضد المجموعة، تشمل مطالبات عمالية ومالية. كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م، كانت المجموعة طرفاً في دعاوى قضائية بإجمالي مطالبات بلغ ٨,٨ مليون إ.ل. ، منها قضايا عمالية بمبلغ ٤,٧ مليون إ.ل. وقضايا مطالبات مالية بمبلغ ٤,١ مليون إ.ل. إن الإدارة واثقة من أن نتائج هذه القضايا ستكون في صالح المجموعة، ولا ترى ضرورة لتكوين مخصص بهذا الخصوص.

٢٠-٢ تخوض الشركة وشركتها التابعة أيضاً قضايا مختلفة بسبب دعاوى تتعلق بعدم الامتثال المزعم للوائح. المبلغ الإجمالي وفقاً للعبء هو لا شيء (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م: ٠,٠٢ مليون إ.ل.). تتم حالياً جلسات الاستماع لمعظم القضايا. إن الإدارة واثقة من أن النتيجة ستكون في صالح المجموعة وليس هناك حاجة إلى وجود مخصص لهذا الغرض.

٢٠-٣ لدى المجموعة ارتباطات بمبلغ ١٧٠ مليون إ.ل. (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م: ٦٧٣ مليون إ.ل.) تتعلق بنفقات رأسمالية.

٢٠-٤ لدى الشركة إجمالي خطابات ضمان وخطابات اعتماد قائمة بمبلغ ٥٩,٦ مليون إ.ل. (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م: ٥٩,٨ مليون إ.ل.)

٢١ - المعلومات القطاعية

تتم عمليات المجموعة في المملكة العربية السعودية وبعض الدول الأخرى وتمثل الأعمال التجارية في الدول الأخرى أتعاب إدارية على مستشفيات دبي والقاهرة بما نسبته ٠,٤١٪ من إجمالي الإيرادات، وبالتالي يتم تنظيم المجموعة، لأغراض صانع قرار التشغيل الرئيسي، إلى وحدات تجارية حسب منتجاتها وخدماتها، وتتألف بشكل أساسي من ثلاثة قطاعات تقريرية. فيما يلي المعلومات المتعلقة بالقطاعات التقريرية للمجموعة:

شركة الشرق الأوسط للرعاية الصحية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
(جميع المبالغ ~~إلا~~ ما لم يذكر غير ذلك)

٢١ - المعلومات القطاعية (تتمة)

بناء على طبيعة الخدمات

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)

الإيرادات	خدمات المرضى المنومين	خدمات العيادات الخارجية	مبيعات صيدلية	أخرى	المجموع
٩١٢,٩٢٩,٩٦٨	٤٨٩,٤٩٧,٤٧٦	١٩٨,٥٥٤,٩٩٨	٩,٧٧١,٣٨٤	١,٦١٠,٧٥٣,٨٢٦	
تكلفة الإيرادات	(٥٨٢,٩٦٠,٥٩٤)	(٣٣٧,٧٢٠,٩١٨)	(١٥٧,٩٧٤,١١٧)	(٣,٥٤١,٨٢١)	(١,٠٨٢,١٩٧,٤٥٠)
إجمالي الربح	٣٢٩,٩٦٩,٣٧٤	١٥١,٧٧٦,٥٥٨	٤٠,٥٨٠,٨٨١	٦,٢٢٩,٥٦٣	٥٢٨,٥٥٦,٣٧٦
مصاريف تشغيلية					(٣٥٧,٩٣١,٦٠٤)
خسارة انخفاض قيمة الذمم المدينة التجارية والموجودات الأخرى المعاد إثباتها					(٣,٣٦١,٩١٢)
إيرادات أخرى					١١,٤١١,٣٤٤
ربح العمليات					١٧٨,٦٧٤,٢٠٤
حصة الخسارة في شركة زميلة					(١٣,٨٢٥,٧٥٣)
أعباء تمويل					(٨٥,٣٠٠,٧٧٢)
الزكاة					(١٠,٣٠٦,١٣٥)
صافي الربح					٦٩,٢٤١,٥٤٤

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة) - (إيضاح ٣-١) (معدلة, إيضاح ٢٤)

الإيرادات	خدمات المرضى المنومين	خدمات العيادات الخارجية	مبيعات صيدلية	أخرى	المجموع
الإيرادات	٨٥٠,٥٨٦,٩٢٥	٤٧٠,٩٥١,١٦٨	٢٠٢,٠٩٣,٢٢٦	٩٢٦,٨٢٦	١,٥٢٤,٥٥٨,١٤٥
تكلفة الإيرادات	(٥٠٢,٠١٥,٧٣٢)	(٢٨٣,٦٨٤,٠٧٠)	(١٤٦,٥٨٩,٠٦٩)	(٥٠٥,٠٦١)	(٩٣٢,٧٩٣,٩٣٢)
إجمالي الربح	٣٤٨,٥٧١,١٩٣	١٨٧,٢٦٧,٠٩٨	٥٥,٥٠٤,١٥٧	٤٢١,٧٦٥	٥٩١,٧٦٤,٢١٣
مصاريف تشغيلية					(٣٦٥,١٩٧,٦٢٢)
خسارة انخفاض قيمة الذمم المدينة التجارية والموجودات الأخرى المعاد إثباتها					(٥٠,٠١١,٢١٨)
إيرادات أخرى					١٢٦,٧٤٨,٨٣٠
ربح العمليات					٣٠٣,٣٠٤,٢٠٣
حصة الخسارة في شركة زميلة					(٥٠٠,٠٠٠)
أعباء تمويل					(١٠٠,٨٦٨,٨٩٥)
الزكاة					(١٠,٥٩٣,١١٨)
صافي الربح					١٩١,٣٤٢,١٩٠

المعلومات الجغرافية

تقع جميع الموجودات التشغيلية للمجموعة وأسواق نشاطها الرئيسية في المملكة العربية السعودية.

شركة الشرق الأوسط للرعاية الصحية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
(جميع المبالغ ~~إلا~~ ما لم يذكر غير ذلك)

٢٢ - الإيرادات الأخرى، صافي

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة) (إيضاح ١-٣)	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	
٣,٦٣٤,٤٥٩	٣,٦٣٧,٥٢٤	دخل إيجار
٤,٥٨٢,٨٠٥	٦,٩٨٥,٠٤٦	تدريب وندوات
١١٤,٦٢٣,١٥٨	(٢١٩,٧٤٣)	(خسارة) / ربح من استبعاد ممتلكات ومعدات
٣,٩٠٨,٤٠٨	١,٠٠٨,٥١٧	أخرى
١٢٦,٧٤٨,٨٣٠	١١,٤١١,٣٤٤	

٢٣ - القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات

القيمة العادلة هي السعر الذي سيتم استلامه عند بيع موجودات ما أو دفعه عند تحويل مطلوبات ما بموجب معاملة نظامية بين متعاملين في السوق بتاريخ القياس. يحدد قياس القيمة العادلة بافتراض أن معاملة بيع الأصل أو تحويل الالتزام ستتم إما:

- من خلال السوق الرئيسية للأصل أو الالتزام، أو
- في حالة عدم وجود السوق الرئيسي، في أكثر الأسواق فائدة للأصل أو الالتزام

إن السوق الرئيسي أو الأكثر فائدة يجب أن تكون قابلة للوصول إليها من قبل المجموعة.

تقاس القيمة العادلة للموجودات أو المطلوبات بافتراض أن المتعاملين في السوق سيستفيدون عند تسعير الموجودات والمطلوبات وأنهم يسعون لتحقيق أفضل مصالحهم الاقتصادية. إن قياس القيمة العادلة لأصل ما غير مالي يأخذ بعين الاعتبار قدرة الطرف المتعامل في السوق على تحقيق منافع اقتصادية من خلال الاستخدام الأمثل والأفضل لذلك الأصل أو من خلال بيعه إلى متعامل آخر في السوق سيقوم باستخدامه الاستخدام الأفضل والأمثل.

تصنف كافة الموجودات والمطلوبات التي يتم قياسها بالقيمة العادلة أو الإفصاح عنها في القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة ضمن التسلسل الهرمي لمستويات القيمة العادلة المذكورة أدناه وعلى أساس مدخلات المستوى الأدنى الهامة لقياس القيمة العادلة ككل:

- المستوى ١: الأسعار المتداولة (غير المعدلة) في أسواق نشطة لموجودات أو مطلوبات مطابقة.
- المستوى ٢: طرق تقويم تعتبر مدخلات المستوى الأدنى - الهامة لقياس القيمة العادلة - قابلة للملاحظة بصورة مباشرة أو غير مباشرة.
- المستوى ٣: طرق تقويم تعتبر مدخلات المستوى الأدنى - الهامة لقياس القيمة العادلة - غير قابلة للملاحظة.

تقوم المجموعة بتسجيل التغيرات بين مستويات الهيكل الهرمي للقيم العادلة في نهاية فترة التقرير المالي التي تحدث في هذه التغيرات. خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م، لم تكن هناك تغيرات بين المستويات.

وفيما إذا كانت المدخلات المستخدمة لقياس القيمة العادلة للأصل أو الالتزام تقع ضمن مستويات مختلفة من الهيكل الهرمي للقيم العادلة فيتم عندئذٍ تصنيف قياس القيمة العادلة بكاملها في نفس المستوى في الهيكل الهرمي للقيم العادلة من حيث المستوى الأدنى للمدخلات الجوهرية بالنسبة لكامل القياس.

يوضح الجدول التالي تحليل الأدوات المالية المسجلة بالقيمة العادلة حسب المستوى الهرمي للقيمة العادلة:

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)		المستوى ٢ و ٣	المجموع
الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة:			
أدوات مالية مشتقة		١٢,١٤١,٦٨٩	١٢,١٤١,٦٨٩
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)		المستوى ٢	المجموع
الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة:			
أدوات مالية مشتقة		١٤,٦٣٥,٠٨٤	١٤,٦٣٥,٠٨٤

شركة الشرق الأوسط للرعاية الصحية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م
(جميع المبالغ ~~إلا~~ ما لم يذكر غير ذلك)

٢٤- تعديلات اخطاء الفترات السابقة

خلال الفترة، حددت المجموعة أخطاء أثرت على السنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م و٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م. وقد نتج عن هذه الأخطاء تضخيم في قيمة الممتلكات والمعدات، مع انخفاض مقابل في قيمة الذمم المدينة ومخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة المرتبط بها، وما ترتب على ذلك من تضخيم في مصروف الاستهلاك. تم تعديل المبالغ المعروضة تحت بند "كما تم التقرير عنها سابقاً" لتعكس متطلبات العرض وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي (١٨)، كما هو مفصّل عنه في (إيضاح ١-٣).

فيما يلي تأثير التعديلات:

قائمة المركز المالي	كما تم عرضه سابقاً (إيضاح ١-٣)	التعديل	معدل
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م:			
ممتلكات ومعدات	٢,٩٧٣,٣٠٠,٤٨٧	(٣٩٧,٥٩١,٤٢٩)	٢,٥٧٥,٧٠٩,٠٥٨
أرباح مبقاة	٧٢٥,٦٠٥,٧٠٢	(٣٩٧,٥٩١,٤٢٩)	٣٢٨,٠١٤,٢٧٣
كما في ١ يناير ٢٠٢٥م:			
ممتلكات ومعدات	٢,٧٦٦,٩٥٨,٢٥٢	(٢٣٨,٧١٩,١٦٢)	٢,٥٢٨,٢٣٩,٠٩٠
أرباح مبقاة	٤٧٨,١٨٨,٢٦١	(٢٣٨,٧١٩,١٦٢)	٢٣٩,٤٦٩,٠٩٩
قائمة الأداء المالي والدخل الشامل الآخر	كما تم عرضه سابقاً (إيضاح ١-٣)	التعديل	معدل
فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م			
تكلفة الإيرادات	(٤٩١,٥٣٣,٤٩٤)	٦,١٦٥,٠٠٩	(٤٨٥,٣٦٨,٤٨٥)
خسارة انخفاض قيمة الذمم المدينة التجارية والموجودات الأخرى المعاد إثباتها	-	(٥٠,٠١١,٢١٨)	(٥٠,٠١١,٢١٨)
ربح الفترة	٦٦,٣١٤,٤٨٢	(٤٣,٨٤٦,٢٠٩)	٢٢,٤٦٨,٢٧٣
ربحية السهم الأساسية والمخفضة	٠,٦٩	(٠,٤٧)	٠,٢٢
فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م			
تكلفة الإيرادات	(٩٤٥,١٢٣,٩٤٩)	١٢,٣٣٠,٠١٧	(٩٣٢,٧٩٣,٩٣٢)
خسارة انخفاض قيمة الذمم المدينة التجارية والموجودات الأخرى المعاد إثباتها	-	(٥٠,٠١١,٢١٨)	(٥٠,٠١١,٢١٨)
ربح الفترة	٢٢٩,٠٢٣,٣٩١	(٣٧,٦٨١,٢٠١)	١٩١,٣٤٢,١٩٠
ربحية السهم الأساسية والمخفضة	٢,٤٣	(٠,٤١)	٢,٠٢
قائمة التدفق النقدي	كما تم عرضه سابقاً (إيضاح ١-٣)	التعديل	معدل
فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م			
ربح العمليات	٣٤٠,٩٨٥,٤٠٤	(٣٧,٦٨١,٢٠١)	٣٠٣,٣٠٤,٢٠٣
صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية	١٨٥,٩٠٠,٩٦٢	(٥٠,٠١١,٢١٨)	١٣٥,٨٨٩,٧٤٤
صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية	(٤٣,٠٦٦,٧٣٢)	٥٠,٠١١,٢١٨	٦,٩٤٤,٤٨٦

قامت المجموعة بتعديل كل من بنود الممتلكات والمعدات ومصروف الاستهلاك ذي الصلة عن السنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م و٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م. كما أعادت المجموعة تقييم أرصدة الذمم المدينة ذات الصلة بالعملاء، وقامت بتعديل إجمالي رصيد الذمم المدينة. وقد نتج عن إعادة تقييم أرصدة الذمم المدينة أيضاً تعديل مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة.

تم إثبات التعديلات أعلاه بأثر رجعي وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٨) - "السياسات المحاسبية والتغيرات في التقديرات المحاسبية والأخطاء"، بما في ذلك تعديل الأرصدة الافتتاحية كما في ١ يناير ٢٠٢٥م و١ يناير ٢٠٢٦م، حسب ما ينطبق، والمعلومات المقارنة ذات الصلة المعروضة في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

لا تزال مراجعة المجموعة لهذه الأمور مستمرة، وقد تكون هناك حاجة إلى إجراء تعديلات إضافية في الفترات اللاحقة.

شركة الشرق الأوسط للرعاية الصحية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
(جميع المبالغ ~~إلا ما لم يذكر غير ذلك~~)

٢٥- التطورات الجيوسياسية

تصاعدت التوترات الجيوسياسية في بعض مناطق الشرق الأوسط خلال الفترة الحالية. وواظبت الجهات الحكومية والهيئات التنظيمية، من خلال بياناتها العامة، على التأكيد على قوة الاقتصاد ومرونته واستمرارية الأعمال في القطاعات الرئيسية، مستندة في ذلك إلى أطر استثمارية الأعمال وإدارة المخاطر المقررة.

قيمت المجموعة الآثار المحتملة لهذه الأحداث على عملياتها ومركزها المالي وأدائها. واستنادًا إلى المعلومات المتاحة حاليًا، بما في ذلك استمرارية الأنشطة الأساسية للأعمال، يتعدّر عمليًا تقدير التأثير المالي الكامل لهذه الأحداث الجيوسياسية تقديرًا موثوقًا على الفترات المستقبلية.

كما أخذت الإدارة في اعتبارها أثر هذه الأحداث على قدرة المجموعة على الاستمرار وفقًا لمبدأ الاستمرارية، وخُصّصت إلى أن أساس الإعداد وفقًا لمبدأ الاستمرارية لا يزال مناسبًا.

٢٦- الأحداث اللاحقة

في ٧ يوليو ٢٠٢٦ م، وافقت الجمعية العامة العادية على توصية مجلس الإدارة بتوزيع أرباح نقدية على المساهمين بإجمالي مبلغ قدره ٤٦,٠٢٠,٠٠٠ ~~إلا~~ عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م، بواقع ٠,٥٠ ~~إلا~~ للسهم الواحد، بما يعادل ٥٪ من القيمة الاسمية للسهم. وتكون أحقية توزيعات الأرباح للمساهمين المالكين للأسهم في نهاية يوم انعقاد الجمعية العامة والمقيدين في سجل مساهمي الشركة لدى شركة مركز إيداع الأوراق المالية في نهاية ثاني يوم تداول يلي تاريخ انعقاد الجمعية العامة.

٢٧- اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٤٤٨/٠٢/٢٨ هـ (الموافق ٢٠٢٦/٠٨/١١ م).