

الشركة الوطنية للرعاية الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ وتقرير الفحص

الشركة الوطنية للرعاية الطبية
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموحدة الموزعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

صفحة	الفهرس
٢	تقرير فحص حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموزعة
٣	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر الأولية الموحدة الموزعة
٤	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموزعة
٥	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموزعة
٦	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموزعة
١٥ - ٧	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموزعة

تقرير فحص حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

المحترمين

إلى السادة/ مساهمي الشركة الوطنية للرعاية الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة المرفقة للشركة الوطنية للرعاية الطبية ("الشركة") وشركاتها التابعة (يُشار إليهم مجتمعين بـ "المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦، والقوائم الأولية الموحدة الموجزة ذات الصلة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقرير المالي الأولي"، المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة بناءً على الفحص الذي قمنا به.

نطاق الفحص

لقد قمنا بفحصنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بارتباطات الفحص رقم ٢٤١٠ "فحص المعلومات المالية الأولية المُنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة"، المعتمد في المملكة العربية السعودية. يتكون فحص القوائم المالية الأولية من إجراء استفسارات بشكل رئيسي مع الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. ويعد الفحص محدود بشكل كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي لن نتمكن من الحصول على تأكيد بأننا سنعلم بجميع الأمور المهمة التي يمكن معرفتها خلال عملية المراجعة. وبناءً عليه، لا نبيدي رأي مراجعة.

الاستنتاج

استناداً إلى الفحص الذي قمنا به، لم يلفت انتباهنا أي شيء يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ المعتمد في المملكة العربية السعودية.

برايس وترهاوس كوبرز



بدر إبراهيم بن محارب
ترخيص رقم ٤٧١

٢٤ ذو القعدة ١٤٤٧ هـ
(١١ مايو ٢٠٢٦)

برايس وترهاوس كوبرز محاسبون قانونيون (شركة مهنية ذات مسؤولية محدودة)
ليس فالي، برج ١٢ و١٣، طريق الملك خالد
هاتف: ٢١١-٠٤٠٠ (١١) +٩٦٦، فاكس: ٢١١-٠٤٠١ (١١) +٩٦٦

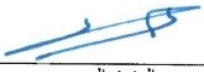
السجل التجاري رقم ١٠١٠٣٧١٦٢٢، الرقم الموحد ٧٠٠٠٩٢٨٧٣٤، رأس المال ٥٠٠٠٠٠٠ ريال سعودي، العنوان المحلي:
٢٥٢٧ شارع محمد بن فهد، الرقم الفرعي ٧٩١٢، حي أم الحمام الغربي، الرمز البريدي ١٢٣٢٩، الرياض، المملكة العربية
السعودية

الشركة الوطنية للرعاية الطبية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		إيضاحات
٢٠٢٥ (غير مراجعة)	٢٠٢٦ (غير مراجعة)	
٣٨٥,٣٢٠,٤٥٦	٣٨٧,٩٩١,٦٤٣	١٣ إيرادات من العقود مع العملاء تكلفة الإيرادات إجمالي الربح
(٢٤٢,٣٤٢,٠٥٩)	(٢٦٥,٣٤٠,١٠٣)	
١٤٢,٩٧٨,٣٩٧	١٢٢,٦٥١,٥٤٠	
(٢,٨٣٧,٦٨١)	(٢,٨٣٧,٢٢٠)	مصاريف بيع وتسويق مصاريف عمومية وإدارية (مخصص) عكس قيد الخسارة الائتمانية المتوقعة (مصاريف) إيرادات تشغيلية أخرى - بالصافي ربح التشغيل
(٤٧,١١١,٦٧١)	(٥٠,٧٠٢,٨٣٥)	
٣,٥٢٠,٦٥٨	(٥,٨٤٣,٢٠٢)	
٦٤٦,٢١٦	(٢٨٥,٦٥٣)	
٩٧,١٩٥,٩١٩	٦٢,٩٨٢,٦٣٠	
٥,٤٠٧,٦١٠	٤,٠٧٧,٤٩٤	إيرادات تمويل تكلفة تمويل تكلفة تمويل، بالصافي
(٧,٥٩٢,٣١٧)	(٨,٣٨٨,٨٤٢)	
(٢,١٨٤,٧٠٧)	(٤,٣١١,٣٤٨)	
٩٥,٠١١,٢١٢	٥٨,٦٧١,٢٨٢	الربح قبل الزكاة
(٩,٦٤٥,٩٣٩)	(٦,٢١٢,٤٢١)	١٥ مصروف زكاة الربح للفترة
٨٥,٣٦٥,٢٧٣	٥٢,٤٥٨,٨٦١	
-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
٨٥,٣٦٥,٢٧٣	٥٢,٤٥٨,٨٦١	مجموع الدخل الشامل للفترة
١,٩١	١,١٧	١٦ ربحية السهم الأساسية والمخفضة

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.


جهانزيب أحمد خان
المدير المالي


عبد العزيز العبيد
المدير التنفيذي


أحمد وازع القحطاني
رئيس مجلس الإدارة

الشركة الوطنية للرعاية الطبية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

كما في ديسمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)	كما في مارس ٢٠٢٦ (غير مراجعة)	إيضاحات	الموجودات
١,٠٠٤,٠٩٠,١٨٦	١,٠٤٠,٣٨٢,٩١٨	٤	موجودات غير متداولة
١٤٠,١٩٣,٩٢٢	٢٨٧,١٣٣,٩٧١	٥	ممتلكات ومعدات
١٤٦,٤٩٦,١٤٤	١٤٥,٥٤٢,٣٧١		حق استخدام أصول
١,٢٩٠,٧٨٠,٢٥٢	١,٤٧٣,٠٥٩,٢٦٠		شهرة وموجودات غير ملموسة
			مجموع الموجودات غير المتداولة
٦٤,٢٢١,٥٥٩	٧٠,٦٥٠,٣٤٧		موجودات متداولة
٨٨٥,٢٦٤,٦٨٨	٩٧٣,٣٥٣,٨٠٥	٦	مخزون
٥٠,٦٦١,١١١	-	٧	ذمم مدينة تجارية وأخرى
٤٧٩,٩٥٠,٣٠٧	٥٠٤,٦٩٨,٢٢١	٨	ودائع لأجل
١,٤٨٠,٠٩٧,٦٦٥	١,٥٤٨,٧٠٢,٣٧٣		نقد وما يمثله
			مجموع الموجودات المتداولة
٢,٧٧٠,٨٧٧,٩١٧	٣,٠٢١,٧٦١,٦٣٣		مجموع الموجودات
٤٤٨,٥٠٠,٠٠٠	٤٤٨,٥٠٠,٠٠٠		حقوق الملكية والمطلوبات
(٣٤,١١٣,٦٤٧)	(٣٤,١١٣,٦٤٧)	٩	حقوق الملكية
٣,٠٠٣,٣٩٦	٣,٦٥٤,٧٣٥	١٠	رأس المال
١,٤٣١,٨٢٣,٠١٠	١,٤٨٤,٢٨١,٨٧١		أسهم الخزينة
١,٨٤٩,٢١٢,٧٥٩	١,٩٠٢,٣٢٢,٩٥٩		احتياطي المدفوعات على أساس الأسهم
			أرباح مبقاة
			مجموع حقوق الملكية
٢٩١,٠٢٩,١٢٤	٤٠٨,٧٤٧,٣٦٧	١٤	المطلوبات
١٥١,٨٥٣,٢٥٠	٢٦٩,١٩٨,١٢٧	١١	مطلوبات غير متداولة
١٣٤,٣٧٧,٣٨٥	١٤١,٠٩٣,٩٢٨		قروض طويلة الأجل
٥٧٧,٢٥٩,٧٥٩	٨١٩,٠٣٩,٤٢٢		التزامات عقود الإيجار
			التزامات منافع الموظفين
			مجموع المطلوبات غير المتداولة
٢٣٧,٧٥٨,٠٢٢	٢٠٨,٩٨٦,٣١٥	١٢	مطلوبات متداولة
٥٥,٤١٢,٤٦٦	١١,٨٣٢,٣٨٨	١٤	ذمم دائنة تجارية وأخرى
١٧,٧٣٣,٢٩٢	٣٩,٨٦٦,٥٠٩	١١	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٣٣,٥٠١,٦١٩	٣٩,٧١٤,٠٤٠	١٥	الجزء المتداول من التزامات عقود الإيجار
٣٤٤,٤٠٥,٣٩٩	٣٠٠,٣٩٩,٢٥٢		زكاة مستحقة
			مجموع المطلوبات المتداولة
٩٢١,٦٦٥,١٥٨	١,١١٩,٤٣٨,٦٧٤		مجموع المطلوبات
٢,٧٧٠,٨٧٧,٩١٧	٣,٠٢١,٧٦١,٦٣٣		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

اعتمد مجلس الإدارة القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة، بما في ذلك الإيضاحات، ووافق على إصدارها بتاريخ ٧ مايو ٢٠٢٦، ووقعت نيابة عنه من قبل:


جهانزيب أحمد خان
المدير المالي


عبد العزيز العبيد
المدير التنفيذي


أحمد وازح الحطاني
رئيس مجلس الإدارة

الشركة الوطنية للرعاية الطبية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموزعة
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

المجموع	أرباح مبقاة	احتياطي المدفوعات على أساس الأسهم	أسهم الخزينة	رأس المال
١,٦٢٦,٠٤٠,٥٣٢	١,٢١١,٦٥٤,١٧٩	-	(٣٤,١١٣,٦٤٧)	٤٤٨,٥٠٠,٠٠٠
٨٥,٣٦٥,٢٧٣	٨٥,٣٦٥,٢٧٣	-	-	-
-	-	-	-	-
٨٥,٣٦٥,٢٧٣	٨٥,٣٦٥,٢٧٣	-	-	-
١,٧١١,٤٠٥,٨٠٥	١,٢٩٧,٠١٩,٤٥٢	-	(٣٤,١١٣,٦٤٧)	٤٤٨,٥٠٠,٠٠٠
١,٨٤٩,٢١٢,٧٥٩	١,٤٣١,٨٢٣,٠١٠	٣,٠٠٣,٣٩٦	(٣٤,١١٣,٦٤٧)	٤٤٨,٥٠٠,٠٠٠
٥٢,٤٥٨,٨٦١	٥٢,٤٥٨,٨٦١	-	-	-
-	-	-	-	-
٥٢,٤٥٨,٨٦١	٥٢,٤٥٨,٨٦١	-	-	-
٦٥١,٣٣٩	-	٦٥١,٣٣٩	-	-
١,٩٠٢,٣٢٢,٩٥٩	١,٤٨٤,٢٨١,٨٧١	٣,٦٥٤,٧٣٥	(٣٤,١١٣,٦٤٧)	٤٤٨,٥٠٠,٠٠٠

إيضاح

في ١ يناير ٢٠٢٥ (مراجعة)
الربح للفترة
الدخل الشامل الآخر للفترة
مجموع الدخل الشامل للفترة

في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مراجعة)

في ١ يناير ٢٠٢٦ (مراجعة)

الربح للفترة
الدخل الشامل الآخر للفترة
مجموع الدخل الشامل للفترة

احتياطي المدفوعات على أساس الأسهم

في ٣١ مارس ٢٠٢٦ (غير مراجعة)

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموزعة.

جهانزيب احمد خان
المدير المالي

عبد العزيز العبيد
المدير التنفيذي


احمد وازع التخطيبي
رئيس مجلس الإدارة

الشركة الوطنية للرعاية الطبية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		إيضاحات	
٢٠٢٥	٢٠٢٦		
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)		
٩٥,٠١١,٢١٢	٥٨,٦٧١,٢٨٢		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
			الربح قبل الزكاة
			تعديلات لـ
١٧,٥٢٩,٣٦١	١٦,٥٨٨,٩٩٣	٤	استهلاك ممتلكات ومعدات
٦,٤٨٢,٣٣٤	١٠,٣١٩,٤٢١	٥	إطفاء موجودات حق الاستخدام
١,٣٧٢,٨٣٧	١,٦٣٥,٥٩٣		إطفاء موجودات غير ملموسة
(٧٠,٠٠٦)	٣١٧,٤٨٠		خسارة (ربح) من استبعاد ممتلكات ومعدات
(٣,٥٢٠,٦٥٨)	٥,٨٤٣,٢٠٢		مخصص (عكس قيد) الخسارة الائتمانية المتوقعة
(٥,٤٠٧,٦١٠)	(٤,٠٧٧,٤٩٤)		إيرادات تمويل
٧,٥٩٢,٣١٧	٨,٣٨٨,٨٤٢		تكلفة تمويل
-	٦٥١,٣٣٩		احتياطي المدفوعات على أساس الأسهم
٧,٠٥٩,٢٥٥	٨,٦٤٥,٤٠٦		التزامات منافع الموظفين
			تغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
٤٨,٧٠١,٤٧٩	(٩٣,٩٣٢,٣١٩)		(زيادة) نقص في الذمم المدينة التجارية والذمم المدينة الأخرى
(١٢,٣٢٢,٩٥٩)	(٦,٤٢٨,٧٨٨)		زيادة في المخزون
(٣,٢١٧,٣١٤)	(٢٨,٧٧١,٧٠٧)		نقص في الذمم الدائنة التجارية والذمم الدائنة الأخرى
١٥٩,٢١٠,٢٤٨	(٢٢,١٤٨,٧٥٠)		النقد (المستخدم في) الناتج من العمليات
(٢,٥٠٧,٦٦٤)	(١,٩٢٨,٨٦٣)		التزامات منافع موظفين مدفوعة
٥,٤٠٧,٦١٠	٤,٠٧٧,٤٩٤		إيرادات تمويل مقبوضة
(٤,٦٣٩,٢٢٣)	(٨,٣٦٥,٦٧٣)		تكلفة تمويل مدفوعة
١٥٧,٤٧٠,٩٧١	(٢٨,٣٦٥,٧٩٢)		صافي التدفقات النقدية (الصادرة) الواردة من الأنشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٢٢,٢٤٧,٦١٢)	(٥١,٥٢٦,٥٥٩)	٤	مدفوعات لشراء ممتلكات ومعدات
(٤٦٤,٠٤٧)	(٦٨١,٨٢٠)		مدفوعات لشراء موجودات غير ملموسة
٢٢٧,٥٨٣,٦٨١	٥٠,٦٦١,١١١		صافي التغير في الودائع لأجل
٧٤,٦٢٦	١٣٠,٤٢٣		متحصلات من بيع ممتلكات ومعدات
٢٠٤,٩٤٦,٦٤٨	(١,٤١٦,٨٤٥)		صافي التدفقات النقدية (الصادرة) الواردة من الأنشطة الاستثمارية
			التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(١١,٩١٨,١٧٣)	(١٤٣,٠١٨,٠٧٣)	١١	سداد اقتراضات طويلة الأجل
(١٢,٤٧٦,٥٧٥)	(١٧,٧٨١,٣٧٦)		تسديدات مطلوبات إيجارية
-	٢١٥,٣٣٠,٠٠٠		متحصلات من اقتراضات طويلة الأجل
(٢٤,٣٩٤,٧٤٨)	٥٤,٥٣٠,٥٥١		التدفقات النقدية الواردة (الصادرة) من الأنشطة التمويلية
٣٣٨,٠٢٢,٨٧١	٢٤,٧٤٧,٩١٤		صافي الزيادة في النقد وما يماثله
٢٦٣,٨٢٥,٤٧٥	٤٧٩,٩٥٠,٣٠٧		نقد وما يماثله في بداية الفترة
٦٠١,٨٤٨,٣٤٦	٥٠٤,٦٩٨,٢٢١		نقد وما يماثله في نهاية الفترة
			معاملات غير نقدية
-	١٥٧,٢٥٩,٤٧٠	١١, ٥	تسجيل حق استخدام أصول والتزامات عقود الإيجار لاتفاقية إيجار جديدة
-	١,٨٠٣,٠٦٩	٤	تكلفة التمويل المرسلة خلال للفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.


جهان زيد أحمد خان
المدير المالي


عبد العزيز العبيد
المدير التنفيذي


أحمد وازع التظفاني
رئيس مجلس الإدارة

الشركة الوطنية للرعاية الطبية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١ معلومات عامة

تتكون الشركة الوطنية للرعاية الطبية ("الشركة") وشركاتها التابعة (يُشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة") من الشركة وشركاتها التابعة التالية المسجلة كشركات ذات مسؤولية محدودة في المملكة العربية السعودية:

نسبة الملكية الفعلية في		
٣١ مارس		
٢٠٢٥	٢٠٢٦	
%١٠٠	%١٠٠	شركة مستشفى الرعاية التخصصية المزمدة الطبية
%١٠٠	%١٠٠	شركة جوار للخدمات الطبية ("جوار")
%١٠٠	%١٠٠	شركة صحة السلام الطبية ("السلام")

تعمل المجموعة بشكل رئيسي في أعمال إنشاء مرافق الرعاية الصحية وامتلاكها وتجهيزها وإدارتها وصيانتها وتشغيلها وتقديم خدمات الرعاية الصحية المنزلية.

المجموعة هي شركة مساهمة سعودية، مسجلة في الرياض، المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠١٩٤٧٨٥ بتاريخ ٩ محرم ١٤٢٥هـ (الموافق ٢٩ فبراير ٢٠٠٤). ويقع المكتب المسجل للشركة في حي الريان، ص. ب. ٢٩٣٩٣، الرياض ١١٤٥٧، المملكة العربية السعودية.

تمارس الشركة أنشطتها من خلال الفروع الآتية:

الاسم	رقم السجل التجاري	التاريخ
رعاية الطبية - الروابي (مستشفى رعاية الرياض سابقاً)	١٠١٠١٩٥٣٢٥	٢٢ محرم ١٤٢٥هـ (الموافق ١٤ مارس ٢٠٠٤)
رعاية الطبية الملز (المستشفى الوطني سابقاً)	١٠١٠١٩٥٣٢٧	٢٢ محرم ١٤٢٥هـ (الموافق ١٤ مارس ٢٠٠٤)
شركة رعاية لتوزيع الأدوية والمستلزمات الطبية	١٠١٠٣٠١٢٤٧	١٤ صفر ١٤٣٢هـ (الموافق ١٩ يناير ٢٠١١)
مركز برايا السلوكي للتأهيل ("مركز رعاية صحة الأسرة" سابقاً)	١٠١٠٣٩٧٠٦٤	٢٩ محرم ١٤٣٥هـ (الموافق ٢ ديسمبر ٢٠١٣)

خلال يونيو ٢٠٢٤، أبرمت الشركة اتفاقية شراء أسهم ("اتفاقية شراء أسهم السلام") مع الشركة الأم المباشرة، "المجموعة السعودية للرعاية الطبية"، للاستحواذ على ١٠٠% من رأس مال السلام مقابل ٤٤٠ مليون ريال سعودي، مع مراعاة تعديلات أسعار الشراء المعتمدة التي تم إجراؤها في ضوء حسابات الإنجاز بموجب اتفاقية شراء أسهم السلام. والسلام هي شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة في الرياض، المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٢٢٢٠٤٤ بتاريخ ١٦ رجب ١٤٢٧هـ (الموافق ١٠ أغسطس ٢٠٠٦).

٢ أسس الإعداد

١-٢ بيان الالتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقرير المالي الأولي"، المعتمد في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

ينبغي قراءة هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة جنباً إلى جنب مع القوائم المالية السنوية المراجعة للمجموعة كما في وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥. كما أن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لا تشمل جميع المعلومات المطلوبة لمجموعة كاملة من القوائم المالية الموحدة بموجب المعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومع ذلك، تم إدراج إيضاحات تفسيرية مختارة لتوضيح الأحداث والمعاملات الجوهرية لفهم التغيرات في المركز المالي للمجموعة وأدائها منذ آخر قوائم مالية موحدة سنوية مراجعة.

لا يُعد أثر موسمية أو الدورية على العمليات جوهرياً بالنسبة للقوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة غير المراجعة.

قد لا تكون النتائج الأولية مؤشراً على النتائج السنوية للمجموعة.

الشركة الوطنية للرعاية الطبية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢-٢ أسس القياس

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية على أساس الاستحقاق المحاسبي، باستثناء التزامات منافع الموظفين التي تم تقييمها اكتوارياً وتم قياسها بقيمتها الحالية باستخدام طريقة وحدة الائتمان المتوقعة.

٣-٢ العملة الوظيفية وعملة العرض

يتم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة بالريال السعودي، وهو العملة الوظيفية وعملة العرض للمجموعة.

٤-٢ الأحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة من الإدارة وضع أحكام وتقديرات وافتراضات تؤثر على المبالغ المدرجة للإيرادات والمصاريف والموجودات والمطلوبات، والإفصاحات المرفقة، والإفصاحات عن المطلوبات المحتملة.

إن الأحكام الهامة التي أبدتها الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية وطرق الحساب والمصادر الرئيسية للتقديرات للمجموعة كانت هي ذاتها المطبقة على القوائم المالية الموحدة السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥.

٣ السياسات المحاسبية ذات الأهمية النسبية

تتوافق السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة مع تلك المستخدمة في إعداد القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥.

المعايير الدولية للتقرير المالي الجديدة، والتعديلات على المعايير والتفسيرات غير المطبقة بعد

تم نشر بعض المعايير والتعديلات الجديدة على المعايير المحاسبية والتي لا تعد إلزامية لفتترات التقرير التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٥ ولم يتم تطبيقها بشكل مبكر من قبل المجموعة. وتشمل المعايير والتعديلات الجديدة المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٨ - العرض والإفصاح في القوائم المالية.

سيغير المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٨ طريقة عرض المجموعة للاداء وليس ما تثبته أو تقيسه. واعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٧، سيتم إعادة هيكلة قائمة الربح أو الخسارة لعرض الإيرادات والمصاريف ضمن فئات التشغيل والاستثمار والتمويل، وإدراج المجاميع الفرعية المحددة بموجب المعايير الدولية للتقرير المالي "ربح أو خسارة التشغيل" و"الربح أو الخسارة قبل التمويل والذكاة".

وكتغيير لاحق في قائمة التدفقات النقدية، عند استخدام الطريقة غير المباشرة، ستصبح نقطة البداية "ربح أو خسارة التشغيل"؛ كما ستعيد المجموعة تقييم المسميات وتجميع/تفصيل البنود عبر القوائم الرئيسية والإيضاحات لتحسين الوضوح وقابلية المقارنة.

ستطبق المجموعة المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٨ اعتباراً من تاريخ سريانه الإلزامي في ١ يناير ٢٠٢٧ مع التطبيق بأثر رجعي.

٤ ممتلكات ومعدات

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ (غير مراجعة)	
١,٩٥٧,٥١٨,٢٨٠	٢,٠٦١,٧٩١,٢١٤	في بداية الفترة / السنة
١٢٩,١٢٥,١١٤	٥٣,٣٢٩,٦٢٨	إضافات خلال الفترة/ السنة
(٢٤,٨٥٢,١٨٠)	(١٠,٦٧٨,٧٧٨)	استبعادات خلال الفترة/ السنة
٢,٠٦١,٧٩١,٢١٤	٢,١٠٤,٤٤٢,٠٦٤	في نهاية الفترة/ السنة
(١,٠٠٣,٧١٦,٥١٩)	(١,٠٥٧,٧٠١,٠٢٨)	الاستهلاك المتراكم
(٧٨,٨٣٢,٠٦٦)	(١٦,٥٨٨,٩٩٣)	في بداية الفترة / السنة
٢٤,٨٤٧,٥٥٧	١٠,٢٣٠,٨٧٥	المحمل للفترة/ السنة
(١,٠٥٧,٧٠١,٠٢٨)	(١,٠٦٤,٠٥٩,١٤٦)	استبعادات خلال الفترة/ السنة
		في نهاية الفترة/ السنة
		صافي القيمة الدفترية
١,٠٠٤,٠٩٠,١٨٦	١,٠٤٠,٣٨٢,٩١٨	في نهاية الفترة/ السنة

تمتلك المجموعة أرض ومباني بصافي قيمة دفترية بمبلغ ٢٦٨,٦ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ٢٧٤,١ مليون ريال سعودي) مرهونة لصالح وزارة المالية مقابل فرض ممنوح للمجموعة. انظر أيضاً الإفصاح رقم ١٤.

الشركة الوطنية للرعاية الطبية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٥ حق استخدام أصول

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ (غير مراجعة)	
٢٥١,٨٨٨,٠٠٥	٢٥٠,١٦٤,٦٣٧	التكلفة
-	١٥٧,٢٥٩,٤٧٠	في بداية الفترة / السنة
(١,٧٢٣,٣٦٨)	-	إضافة خلال الفترة/ السنة
٢٥٠,١٦٤,٦٣٧	٤٠٧,٤٢٤,١٠٧	استيعادات
		في نهاية الفترة/ السنة
(٨٤,٨٧٩,٨٥٢)	(١٠٩,٩٧٠,٧١٥)	الإطفاء المتراكم
(٢٥,٨٥٧,٢٣٣)	(١٠,٣١٩,٤٢١)	في بداية الفترة / السنة
٧٦٦,٣٧٠	-	المحمل للفترة/ السنة
(١٠٩,٩٧٠,٧١٥)	(١٢٠,٢٩٠,١٣٦)	استيعادات
		في نهاية الفترة/ السنة
١٤٠,١٩٣,٩٢٢	٢٨٧,١٣٣,٩٧١	صافي القيمة الدفترية
		في نهاية الفترة/ السنة

خلال سنة ٢٠٢٦، أبرمت المجموعة اتفاقية إيجار مع مورد خارجي لتوفير معدات طبية للمجموعة. وتبلغ مدة اتفاقية الإيجار عشر سنوات. استخدمت المجموعة معدل الاقتراض الإضافي البالغ ٥,٨٪ لاحتساب القيمة الحالية لعقد الإيجار. وطبقت المجموعة الوسيلة العملية المتعلقة بعدم فصل المكون غير الإيجاري.

يمثل الرصيد المتبقي مباني مقرات جوار وشركة مستشفى الرعاية التخصصية المزمدة الطبية والسلام وسكن الموظفين، وتتراوح فترات إيجارها بين ٥ و ١٥ سنة. يتم إطفاء أصل حق الاستخدام على مدى فترات الإيجار.

٦ ذمم مدينة تجارية وأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ (غير مراجعة)	
٩٢٧,٥١٣,٢٠٨	١,٠٢٢,٤٢٦,٥٢٦	ذمم مدينة تجارية وذمم مدينة من أطراف ذات علاقة
(١١٢,٩٩٨,٧٧٨)	(١١٨,٨٤١,٩٨٠)	مخصص الخسارة الائتمانية المتوقعة
٨١٤,٥١٤,٤٣٠	٩٠٣,٥٨٤,٥٤٦	هامش خطابات ضمان
٣٩,٠٧٢,١٤٣	٣٩,٠٧٢,١٤٣	دفعات مقدمة إلى موردين
١٣,٣١٩,٠٤٣	٨,٥٧٩,٤٤٢	مصاريف مدفوعة مقدماً
١٠,١٩٠,٠١٧	٩,٤٧١,٩٠٥	أخرى
٨,١٦٩,٠٥٥	١٢,٦٤٥,٧٦٩	
٨٨٥,٢٦٤,٦٨٨	٩٧٣,٣٥٣,٨٠٥	

٧ ودائع لأجل

يمثل ذلك ودائع مودعة لدى بنوك تجارية محلية، ولها تاريخ استحقاق يزيد عن ثلاثة أشهر ولكن يقل عن سنة من تاريخ الإيداع. وتحقق هذه الودائع إيرادات مالية بمعدلات الفائدة السائدة في السوق.

٨ نقد وما يماثله

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ (غير مراجعة)	
٢٤٧,٤١٤	٦٤٩,٣٩٤	نقد في الصندوق
١٤٠,٨٤٨,٠٤٤	١٨٣,٣٣٤,٨٠٢	نقد لدى البنوك
٣٣٨,٨٥٤,٨٤٩	٣٢٠,٧١٤,٠٢٥	ودائع لأجل
٤٧٩,٩٥٠,٣٠٧	٥٠٤,٦٩٨,٢٢١	

تمثل الودائع لأجل وودائع مودعة لدى بنوك تجارية محلية، ولها تاريخ استحقاق يبلغ ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الإيداع. وتحقق هذه الودائع إيرادات مالية بمعدلات الفائدة السائدة في السوق.

الشركة الوطنية للرعاية الطبية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٩ أسهم الخزينة

أسهم الخزينة هي أسهم أعادت الشركة شراءها مقدماً لغرض إصدار أسهم بموجب برنامج مقترح لخيار أسهم الموظفين، الذي أعلنت عنه الشركة بتاريخ ٤ أبريل ٢٠٢٤، واعتمد لاحقاً في اجتماع الجمعية العمومية غير العادية المنعقد بتاريخ ١٤ ذو القعدة ١٤٤٥ هـ (الموافق ٢٢ مايو ٢٠٢٤). استكملت الشركة شراء ١٦٠,٠٠٠ سهم بمعدلات السوق السائدة خلال سنة ٢٠٢٤.

١٠ احتياطي المدفوعات على أساس الأسهم

قدمت المجموعة خطة حوافز طويلة الأجل ("الخطة")، والتي وافق عليها مجلس الإدارة بتاريخ ٦ نوفمبر ٢٠٢٤. وتهدف الخطة إلى تقديم حوافز لبعض كبار المدراء التنفيذيين. ويعتمد استحقاق هذه الأسهم على شروط محددة، بما في ذلك استمرار الخدمة وتحقيق شروط أداء غير مرتبطة بالسوق. ويُرشح الموظفون المؤهلون للمشاركة في الخطة من قبل لجنة الترشيحات والمكافآت. وتحدد لجنة الترشيحات والمكافآت عدد الأسهم التي يجوز منحها لكل مشارك، وذلك في حدود سقف إجمالي للخطة يبلغ ١٦٠,٠٠٠ سهم. وبموجب الخطة، تم تقديم منحة بتاريخ ٧ نوفمبر ٢٠٢٤.

تقتضي الخطة أن يحصل الموظفون المشاركون على أسهم الشركة عند إكمال فترة الاستحقاق وتحقيق مقاييس الأداء المحددة بموجب الخطة. وتشمل معايير الأهلية شرط الخدمة. بالإضافة إلى ذلك، يعتمد استحقاق الأسهم على استيفاء أهداف أداء معينة غير سوقية تحددها المجموعة. وعند استيفاء شروط استحقاق الأداء غير المرتبط بالسوق، ستحدد لجنة الترشيحات والمكافآت العدد النهائي للأسهم التي سيتم تخصيصها لكل موظف مشارك ("التاريخ المبدي"). وستمنح الأسهم للموظفين المشاركين الذين يستمرون في الخدمة لمدة سنة واحدة بعد التاريخ المبدي.

يتم تصنيف الخطة كخطة مدفوعات على أساس الأسهم تتم تسويتها عن طريق الأسهم وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٢.

تم تحميل مجموع المصروف المتعلق بالبرنامج للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ بمبلغ ٠,٧ مليون ريال سعودي على مصاريف منافع الموظفين، مع زيادة مقابلة في قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة.

يتم تقدير القيمة العادلة لكل سهم في تاريخ المنح باستخدام محاكاة مونت كارلو، مع الأخذ في الاعتبار الشروط والأحكام التي مُنحت الأسهم على أساسها.

١١ التزامات عقود الإيجار

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ (غير مراجعة)	
١٨٥,٦٠٣,١٤٦	١٦٩,٥٨٦,٥٤٢	في بداية الفترة / السنة
-	١٥٧,٢٥٩,٤٧٠	إضافات خلال الفترة / السنة
(١,٤٤١,٣٩٢)	-	استيعادات
١٤,٨٣٢,٥١٠	٥,٦٢٧,٠٦٣	تكلفة تمويل
(٢٩,٤٠٧,٧٢٢)	(٢٣,٤٠٨,٤٣٩)	مدفوعات
١٦٩,٥٨٦,٥٤٢	٣٠٩,٠٦٤,٦٣٦	في نهاية الفترة / السنة

يتم عرض التزامات عقود الإيجار في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة على النحو التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ (غير مراجعة)	
١٧,٧٣٣,٢٩٢	٣٩,٨٦٦,٥٠٩	الجزء المتداول
١٥١,٨٥٣,٢٥٠	٢٦٩,١٩٨,١٢٧	الجزء غير المتداول
١٦٩,٥٨٦,٥٤٢	٣٠٩,٠٦٤,٦٣٦	

الشركة الوطنية للرعاية الطبية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٢ ذمم دائنة تجارية وأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ (غير مراجعة)	
٨٤,٥٢٩,٢٢٢	٧٦,٣٠٤,٨٨١	ذمم دائنة تجارية
٥٦,١٤٣,٨٦٨	٦٦,٧٨١,٢٥٣	مصاريف مستحقة
٨٠,٧٨٨,٨٥٢	٥٠,٧٠٤,٣٣٦	مستحقات متعلقة بالموظفين
١٠,١٦١,٥٤٢	٨,٦٨٩,٧٧٥	ضريبة القيمة المضافة مستحقة الدفع
٦,١٣٤,٥٣٨	٦,٥٠٦,٠٧٠	أخرى
٢٣٧,٧٥٨,٠٢٢	٢٠٨,٩٨٦,٣١٥	

١٣ أطراف ذات علاقة

الأطراف ذات العلاقة هم المساهمين الرئيسيون وأعضاء مجلس الإدارة وكبار موظفي الإدارة في المجموعة. تم اعتماد شروط هذه المعاملات من قبل إدارة المجموعة. فيما يأتي أهم المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة والأرصدة الناتجة:

معاملات مع أطراف ذات علاقة

اسم الطرف ذي العلاقة والعلاقة	طبيعة المعاملات	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	٢٠٢٦ (غير مراجعة)
المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية (الطرف المسيطر النهائي) شركة دراجر العربية المحدودة (مملوكة لمساهم وعضو مجلس إدارة)	إيرادات من خدمات طبية	١٤٧,٦٠٥,٣٩٩	١٣٠,٤٧٣,٥٦٧
	مشتريات	٢٦,٥٥٥	٦٥,١٥٠

أرصدة الأطراف ذات العلاقة

اسم الطرف ذو العلاقة	العلاقة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ (غير مراجعة)
مطلوب من طرف ذي علاقة المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية	الطرف المسيطر النهائي	٢٨٤,٦٠٢,٢٠٦	٣٢٢,٥٦١,٨٥٩
مطلوب إلى طرف ذي علاقة شركة دراجر العربية المحدودة	(مملوكة لمساهم وعضو مجلس إدارة)	٧,١٢٠	١,٦٨٠

تعويضات كبار موظفي الإدارة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	٢٠٢٦ (غير مراجعة)	
٩,٢٩٦,٣٩٩	١٠,٦٦١,٩٠٣	رواتب ومنافع أخرى قصيرة الأجل للموظفين
١,٣٩٧,٠٠٠	١,٥٧٠,٥٠٠	بذل حضور الاجتماعات ومكافأة اللجنة
-	٦٥١,٣٣٩	مصروف تعويض على أساس الأسهم
٢٤٣,٥١٩	٢٧٩,٩٠٧	التزامات منافع الموظفين
١٠,٩٣٦,٩١٨	١٣,١٦٣,٦٤٩	

المبالغ الواردة في الجدول أعلاه هي المبالغ المثبتة كمصروف خلال الفترة وتتعلق بكبار موظفي الإدارة.

الشركة الوطنية للرعاية الطبية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

شروط وأحكام المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تتم المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة بشروط متفق عليها تبادلياً. إن الأرصدة القائمة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ غير مضمونة ولا تحمل فائدة ويتم تسويتها نقدًا. لم يتم تقديم أو استلام أية ضمانات لأي ذمم مدينة أو دائنة لطرف ذي علاقة خلال الفترة الحالية والسنة السابقة.

١٤ قروض طويلة الأجل

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ (غير مراجعة)	
٢٣١,٦٠٧,٣٨٢	٣٤٩,٣٢٥,٦٢٥	مطلوبات غير متداولة
٥٩,٤٢١,٧٤٢	٥٩,٤٢١,٧٤٢	مراجعة إسلامية
٢٩١,٠٢٩,١٢٤	٤٠٨,٧٤٧,٣٦٧	وزارة المالية
٤٩,٤٧٠,٢٩٢	٥,٨٩٠,٢١٤	مطلوبات متداولة
٥,٩٤٢,١٧٤	٥,٩٤٢,١٧٤	مراجعة إسلامية
٥٥,٤١٢,٤٦٦	١١,٨٣٢,٣٨٨	وزارة المالية
٣٤٦,٤٤١,٥٩٠	٤٢٠,٥٧٩,٧٥٥	مجموع قروض طويلة الأجل

فيما يلي آجال استحقاق قروض طويلة الأجل:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ (غير مراجعة)	
٥٥,٤١٢,٤٦٦	١١,٨٣٢,٣٨٨	أقل من سنة - متداولة
١٨٣,٩٤٧,٥٠٨	٢٥١,٦٦٥,٧٥٠	من سنتين إلى خمس سنوات
١٠٧,٠٨١,٦١٦	١٥٧,٠٨١,٦١٧	أكثر من خمس سنوات
٣٤٦,٤٤١,٥٩٠	٤٢٠,٥٧٩,٧٥٥	

١-١٤ مراجعة إسلامية

لدى المجموعة قروض مراجعة إسلامية من بنوك تجارية مختلفة. وفيما يلي الشروط الرئيسية لهذه القروض:

١-١-١٤ خلال سنة ٢٠٢٣، حصلت المجموعة على قرض طويل الأجل من بنك تجاري بمبلغ ١٩٠,٧ مليون ريال سعودي لتمويل الاستحواذ على شركة مستشفى الرعاية التخصصية المزمعة الطبية. يتم تسديد القرض على ١٦ قسطاً ربع سنوي متساوياً تبدأ من فبراير ٢٠٢٥، ويحمل نفقات تمويل بمعدل سعر الفائدة السائد بين البنوك في السعودية + ١,١٥٪. والقرض غير مضمون. تم سداد هذا القرض بالكامل خلال فبراير ٢٠٢٦، حيث أعادت المجموعة تمويل هذه التسهيلات من بنك تجاري آخر. ولم يكن هناك أثر جوهري على القوائم المالية الموحدة بسبب السداد المبكر.

٢-١-١٤ خلال سنة ٢٠٢٤، حصلت المجموعة على قرض طويل الأجل بمبلغ ٣٧,٩ مليون ريال سعودي من بنك تجاري لتمويل الاستحواذ على السلام. وكان القرض غير مضمون، ويحمل تكلفة تمويل بمعدل سعر الفائدة السائد بين البنوك في السعودية زائد ١,٢٥٪، وكان من المقرر سداؤه على ١٩ قسطاً نصف سنوي متساوياً تبدأ في سبتمبر ٢٠٢٥.

خلال نوفمبر ٢٠٢٥، سددت المجموعة القرض بالكامل مبكراً بعد تنفيذ اتفاقية إعادة تمويل مع بنك تجاري آخر. ولم ينتج عن السداد المبكر أي أثر مالي جوهري. راجع الإيضاح رقم ٣-١-١٤ لمزيد من التفاصيل.

٣-١-١٤ خلال سنة ٢٠٢٥، أبرمت المجموعة اتفاقية تسهيل طويلة الأجل مع بنك تجاري بمجموع حد تسهيل بمبلغ ٢٢٨,٦ مليون ريال سعودي. تم ترتيب التسهيلات بشكل رئيسي لإعادة تمويل ترتيبات قروض قائمة مع بنوك تجارية أخرى.

يتم سداد القرض على ١٦ قسطاً ربع سنوي متساوياً تبدأ في فبراير ٢٠٢٧، ويحمل نفقات تمويل بمعدل سعر الفائدة السائد بين البنوك في السعودية زائد ٠,٨٥٪. أصدرت المجموعة سنداً إئتمانياً كضمان للتسهيل. وتتضمن اتفاقية القرض تعهدات مالية معينة، بما في ذلك متطلبات الحفاظ على مستويات محددة من النسبة الحالية، وتغطية خدمة الدين، ونسبة المديونية، ونسبة الرافعة المالية. كانت المجموعة ملتزمة بجميع التعهدات كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥.

الشركة الوطنية للرعاية الطبية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٤-١٤-١ خلال سنة ٢٠٢٥، أبرمت المجموعة ترتيب تمويل طويل الأجل مع بنك تجاري يتضمن تسهيل لأجل بمبلغ ١,٠٠٠,٠٠٠ مليون ريال سعودي وتسجيل سحب على المكشوف بمبلغ ٢٠٠,٠٠٠ مليون ريال سعودي. والغرض من التسهيلات هو تمويل إنشاء مرفق رعاية صحية جديد يقع في المنطقة الشمالية من الرياض. وكما في ٣١ مارس ٢٠٢٦، استخدمت المجموعة مبلغ ١٧٠,٠٠٠ مليون ريال سعودي من التسهيل لأجل.

يتم سداد القرض لأجل على ١٤ قسطاً نصف سنوي متساوياً تبدأ في يونيو ٢٠٢٩، ويحمل نفقات تمويل بمعدل سعر الفائدة السائد بين البنوك في السعودية زائد ٠,٩٥٪. ويحمل تسهيل السحب على المكشوف نفقات تمويل بمعدل سعر الفائدة السائد بين البنوك في السعودية زائد ٠,٨٥٪. وكضمان لهذه التسهيلات، أصدرت المجموعة سنداً إئتمانياً ورهنت الأرض المخصصة لمرفق الرعاية الصحية الجديد. وتتضمن اتفاقية القرض أيضاً تعهدات مالية، بما في ذلك الحفاظ على نسب محددة لخدمة الدين ومستويات صافي الدين إلى الأرباح قبل الفائدة والضريبة والاستهلاك والإطفاء. كانت المجموعة ملتزمة بجميع التعهدات كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥.

٢-١٤ خلال سنة ٢٠١٢، وقعت المجموعة اتفاقية قرض مع وزارة المالية بمبلغ ١٥٤,١ مليون ريال سعودي لتمويل إنشاء مبني مستشفى. وتمكنت المجموعة من استخدام مبلغ ١١٨,٨ مليون ريال سعودي خلال سنتي ٢٠١٣ و ٢٠١٥. يتم سداد القرض على عشرين قسطاً سنوياً متساوياً، حيث استحق القسط الأول في سنة ٢٠١٧. والقرض بدون فائدة ومضمون بأراضي ومباني المجموعة المرهونة.

يتعين على المجموعة سداد قسط بمبلغ ٥,٩ مليون ريال سعودي خلال سنة ٢٠٢٦ (٢٠٢٥: ٥,٩ مليون ريال سعودي) وفقاً لجدول السداد.

عند التحول، (اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٨) من معايير المحاسبة المتعارف عليها الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين إلى المعايير الدولية للتقرير المالي، اختارت الإدارة تطبيق الإعفاء المقدم بموجب المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١ "تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي للمرة الأولى" للاحتفاظ بالتصنيف المماثل للقرض الذي لا يحمل فائدة الذي تم الحصول عليه من وزارة المالية حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ ولتطبيق معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٠ "المحاسبة عن المنح الحكومية والإفصاح عن المساعدات الحكومية" على القروض الجديدة (ضمن نطاق معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٠) التي تم الحصول عليها في وبعد تاريخ تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي على قوائمها المالية النظامية.

١٥ أمور متعلقة بالزكاة

١-١٥ مكونات الوعاء الزكوي التقريبي

تخضع الشركة وشركاتها التابعة للزكاة. وتقدم المجموعة الإقرار الزكوي على أساس موحد. وتتكون المكونات الجوهرية للوعاء الزكوي لكل شركة بموجب أنظمة الزكاة بشكل رئيسي من حقوق المساهمين، والمخصصات في بداية السنة، والاقتراضات طويلة الأجل، وصافي الدخل المعدل، ناقصاً الخصم مقابل صافي القيمة الدفترية للممتلكات والمعدات وقطع الغيار والمستلزمات وبعض البنود الأخرى.

٢-١٥ مخصص الزكاة

الحركة في مخصص الزكاة خلال الفترة / السنة كالتالي:

٣١ مارس ٢٠٢٦ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)	
٣٣,٥٠١,٦١٩	٢٥,٨١٧,٠٨٨	في بداية الفترة / السنة
٦,٢١٢,٤٢١	٢٧,٨٩٤,٣٤٧	مُخصَّص خلال الفترة/ السنة
-	(٢٠,٢٠٩,٨١٦)	مدفوع خلال الفترة / السنة
٣٩,٧١٤,٠٤٠	٣٣,٥٠١,٦١٩	

٣-١٥ وضع الشهادات والربوط النهائية

خلال أبريل ٢٠٢٦، قدمت المجموعة الإقرار الزكوي لسنة ٢٠٢٥ إلى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك ("الهيئة").

يخضع ربط سنة ٢٠٢٤ حالياً لفحص الهيئة، ولا تتوقع الإدارة أثراً جوهرياً عند الانتهاء من هذا الربط. وخلال سنة ٢٠٢٥، أصدرت الهيئة ربط سنة ٢٠٢٣ وقامت بانتهائه. وبناءً عليه، سددت المجموعة مبلغ ١,٤ مليون ريال سعودي لتسوية الربط.

الشركة الوطنية للرعاية الطبية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٦ ربحية السهم الأساسية والمخفضة

يتم احتساب ربحية السهم الأساسية والمخفضة بقسمة الدخل للفترة العائد إلى حملة الأسهم العادية على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة. إن ربحية السهم المخفضة هي نفسها ربحية السهم الأساسية أو العادية حيث أن ليس لدى المجموعة أي أوراق مالية قابلة للتحويل أو أدوات مخفضة لممارستها.

يعكس الجدول التالي الدخل للفترة العائدة إلى حملة الأسهم العادية والمتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة المستخدمة في حسابات ربحية السهم الأساسية والمخفضة:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢٦	٢٠٢٥	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
الربح للفترة	٥٢,٤٥٨,٨٦١	٨٥,٣٦٥,٢٧٣
المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية	٤٤,٨٥٠,٠٠٠	٤٤,٨٥٠,٠٠٠
المتوسط المرجح لعدد أسهم الخزينة المشتركة	(١٦٠,٠٠٠)	(١٦٠,٠٠٠)
	٤٤,٦٩٠,٠٠٠	٤٤,٦٩٠,٠٠٠
ربحية السهم الأساسية والمخفضة	١,١٧	١,٩١

١٧ التقارير القطاعية

تمثل عمليات المجموعة بشكل أساسي قطاع خدمات المستشفيات فقط. وبناءً عليه، لا يُعد عرض معلومات قطاعية مختلفة ضرورياً. علاوة على ذلك، يتم تنفيذ عمليات المجموعة في المملكة العربية السعودية فقط.

١٨ القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥، يُقدَّر أن القيم العادلة للأدوات المالية للمجموعة تقارب قيمها الدفترية نظراً لأن الأدوات المالية قصيرة الأجل بطبيعتها ومن المتوقع تحققها بقيمتها الدفترية الحالية خلال اثني عشر شهراً من تاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة. ويُقدَّر أن القيم العادلة للمطلوبات المالية غير المتداولة تقارب قيمها الدفترية باستثناء القرض بدون فائدة من وزارة المالية. انظر أيضاً الإيضاح رقم ١٤.

١٩ التزامات محتملة وارتباطات

- (١) كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦، كان لدى المجموعة مطلوبات محتملة على شكل ضمانات بنكية صدرت في سياق الأعمال الاعتيادية بمبلغ ١١٣,٣ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ١٠٤,١ مليون ريال سعودي).
- (٢) هناك العديد من القضايا القانونية الجارية المرفوعة ضد المجموعة من قِبل موظفين سابقين وأطراف خارجية. قامت إدارة المجموعة مخصصات مناسبة بناءً على النتائج المتوقعة لهذه القضايا، وتعتقد أنه سيتم تسويتها دون أي أثر جوهري للقوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة.
- (٣) بلغت النفقات الرأسمالية المتعاقد عليها من قبل المجموعة في ٣١ مارس ٢٠٢٦ ما يقارب ٤٢٣,٣ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ٤٦,٧ مليون ريال سعودي).

٢٠ توزيعات أرباح

في ١٧ فبراير ٢٠٢٦، اقترح مجلس إدارة الشركة توزيعات أرباح نقدية بمبلغ ٣,٠ ريال سعودي للسهم، بمجموع مبلغ ١٣٤,١ مليون ريال سعودي. تمت الموافقة على توزيعات الأرباح هذه بعد الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ خلال اجتماع الجمعية العمومية السنوية المنعقد بتاريخ ١٧ ذو القعدة ١٤٤٦ هـ (٥ مايو ٢٠٢٦).

الشركة الوطنية للرعاية الطبية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢١ أحداث لاحقة

بعد نهاية السنة، أدت التطورات الجيوسياسية في المنطقة إلى زيادة عدم التأكد في البيئة الاقتصادية الأوسع. قامت الإدارة بتقييم الآثار المحتملة لهذه التطورات على عمليات المجموعة ومشاريعها ومركزها المالي حتى تاريخ الموافقة على إصدار هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة. واستناداً إلى هذا التقييم، لم يتم تحديد أي أثر جوهري على عمليات المجموعة أو على المبالغ المثبتة في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة، وبناءً عليه، لم يتم إجراء أي تعديل. وفي حين لم يتم تحديد أي أثر جوهري كما في تاريخ الموافقة على إصدار هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة، لا يزال الوضع غير مؤكد ولا يمكن تقدير أي أثر مستقبلي محتمل بموثوقية في هذه المرحلة. وتواصل الإدارة متابعة التطورات.

انظر أيضاً الإيضاح رقم ٢٠ المتعلق بموافقة المساهمين على توزيعات الأرباح خلال اجتماع الجمعية العمومية السنوية.

لم تقع أي أحداث لاحقة أخرى حتى تاريخ توقيع تقرير فحص المراجع المستقل وحتى ذلك التاريخ، يمكن أن يكون لها أثر جوهري على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة كما في ولفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦.