



(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غيرمراجعة)

لفترة الثلاثة أشهرالمنتية

في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م

وتقريرفحص المراجع المستقل عن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غيرمراجعة)
الفهرس

صفحة

٢	تقرير فحص المراجع المستقل عن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
٣	قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة الموجزة
٤	قائمة الدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة
٦-٥	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة
٧	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة
٩-٨	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة
٢٦ - ١٠	إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

تقرير فحص المراجع المستقل عن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

المحترمين

الى المساهمين

شركة الحمادي القابضة

"شركة مساهمة سعودية"

الرياض - المملكة العربية السعودية

مقدمة

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة المرفقة لشركة الحمادي القابضة ("الشركة") والشركات التابعة لها (يشار إليهم معاً بلفظ "المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م وقائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة الموجزة وقائمة الدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة وقائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات التفسيرية الأخرى. والإدارة هي المسئولة عن إعداد و عرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً للمعيار الدولي للمحاسبة رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. وتتمثل مسئوليتنا في إبداء استنتاج بشأن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص رقم (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية، ويتألف فحص القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من طرح استفسارات بشكلٍ 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 أي رأي مراجعة.

الاستنتاج

استناداً إلى الفحص الذي قمنا به، فإنه لم ينم إلى علمنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة المرفقة غير معدة من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً للمعيار الدولي للمحاسبة رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عن شركة الدكتور محمد العمري وشركاه



أحمد بن فهد الجمعة

محاسب قانوني - ترخيص رقم ٦٢١

الرياض، بتاريخ: ٢٧ ذو القعدة ١٤٤٧ هـ

الموافق: ١٤ مايو ٢٠٢٦ م

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		إيضاح
م ٢٠٢٥ (غيرمراجعة)	م ٢٠٢٦ (غيرمراجعة)	
ﷲ	ﷲ	
٣٠١,٨٨٠,٧٣٣	٣١٩,٠٩٣,٦٨٤	(٦)
(٢٠٥,٣٧٤,٣٥٨)	(٢١٨,٠٠٢,٥٥٢)	
٩٦,٥٠٦,٣٧٥	١٠١,٠٩١,١٣٢	
(٢,٤٧٠,١٤٤)	(١١,٠٠٨,٣٤٥)	
(٢٣,٦٠٠,٤٠٤)	(٢٥,٨٦٨,٥١٠)	
٣٣٠,٥٩٣	(١٧,٣١٤,٦٩٢)	
٥,٩٥٩,٣٧٦	٥,٦٤٥,٦١٤	
٧٦,٧٢٥,٧٩٦	٥٢,٥٤٥,١٩٩	
٥,٤٨٥,٤١٣	١٤,٥٤٥,٨٢٨	(٩)
٢,٠٢٥,٧٦٧	-	
(٦,٣١٠,٦٥٥)	(٦,٨٥٢,٠٦٧)	
٧٧,٩٢٦,٣٢١	٦٠,٢٣٨,٩٦٠	
(٤,٠٠٠,٠٠٠)	(٤,٠٠٠,٠٠٠)	
٧٣,٩٢٦,٣٢١	٥٦,٢٣٨,٩٦٠	
٠,٤٦	٠,٣٥	(٧)

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



محمد صالح الحمادي
العضو المنتدب والرئيس التنفيذي



محمد سعيد السعافين
المدير المالي

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		إيضاح
٢٠٢٥ م (غيرمراجعة)	٢٠٢٦ م (غيرمراجعة)	
ريال	ريال	
٧٣,٩٢٦,٣٢١	٥٦,٢٣٨,٩٦٠	صافي ربح الفترة
		الدخل الشامل الأخرى
		بنود لن يتم إعادة تصنيفها إلى قائمة الربح أو الخسارة في فترات لاحقة:
١,٣٨٦,٧٤٤	(٣,٤٣٠,٤٤٨)	(١٧) (الخسارة) / الربح من إعادة قياس مكافأة نهاية خدمة الموظفين
(٧٠,٦١٧)	(٤٨,٧٤٩)	حصة الشركة من الخسارة الشاملة الأخرى لشركات زميلة
١,٣١٦,١٢٧	(٣,٤٧٩,١٩٧)	(الخسارة) / الدخل الشامل الأخرى للفترة
٧٥,٢٤٢,٤٤٨	٥٢,٧٥٩,٧٦٣	إجمالي الدخل الشامل للفترة

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



محمد صالح الحمادي
العضو المنتدب والرئيس التنفيذي




محمد سعيد السعافين
المدير المالي

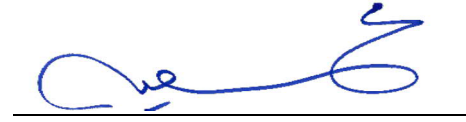
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)	كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	إيضاح
ريال	ريال	
		الموجودات
		الموجودات غير المتداولة
١,٧١٥,٧٢٨,١٩٢	١,٧٢٨,٦٣٣,٧٧٦	(٨) ممتلكات ومعدات
٢٥,٥٥٦,٣٢٢	٢٥,٠١٠,٢٤٠	موجودات غير ملموسة
١٥٩,١٧٧,٠٩٩	٢٧٠,٩٨٦,٦٦٤	(٩) استثمار في شركات زميلة
١,٩٠٠,٤٦١,٦١٣	٢,٠٢٤,٦٣٠,٦٨٠	مجموع الموجودات غير المتداولة
		الموجودات المتداولة
٨٤,٠١٧,٣٦٧	١١٥,٦٤٧,٠٨٨	مخزون
٧,٤٢٧,٧٤٦	٧,٨٦٣,٠٦٢	أرصدة مدينة أخرى
٦٢,٠٦٢,٠٨٠	٦٨,٩٢٥,٧٤٢	مصاريف مدفوعة مقدماً
١٣,٦٣٤,٤٣٣	١٧,١٤١,٠٩١	موجودات تعاقدية
٥٣٩,٥٢٦,٣٩٩	٦٥٥,٩٢٠,٠٣١	(١٠) ذمم مدينة تجارية
١٢٧,٨٩١,١٨٤	١٩,١٩٨,٨٦٤	نقد وما في حكمه
٨٣٤,٥٥٩,٢٠٩	٨٨٤,٦٩٥,٨٧٨	مجموع الموجودات المتداولة
٢,٧٣٥,٠٢٠,٨٢٢	٢,٩٠٩,٣٢٦,٥٥٨	إجمالي الموجودات
		حقوق الملكية والمطلوبات
		حقوق الملكية
١,٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	(١١) رأس المال
١٠١,٢٣٦,٠٢٢	١٠١,٢٣٦,٠٢٢	إحتياطي عام
٣٠٣,٩٢٨,١١٢	٣٢٤,٦٨٧,٨٧٥	أرباح مبقاة
٢,٠٠٥,١٦٤,١٣٤	٢,٠٢٥,٩٢٣,٨٩٧	إجمالي حقوق الملكية
		المطلوبات
		المطلوبات غير المتداولة
١٥٥,٩٩٤,٥٧٢	١٤٨,٣٤٢,٩٠٢	(١٣) قروض طويلة الأجل
٩١,٥٠٢,٤٩٥	٨٩,٨٨٠,٨٨١	(١٤) منح حكومية
٩٥,٨٢٤,٩٧٠	٩٧,١٩٥,٧٣٨	(١٥) مطلوبات عقود الإيجار
-	٥٨,٣٣٤,٨٠٧	(١٦) مطلوبات المقابل المشروط
١٠٥,٧١٦,١٠٧	١١٢,٩٣٦,٩٥٥	(١٧) مكافأة نهاية خدمة الموظفين
٤٤٩,٠٣٨,١٤٤	٥٠٦,٦٩١,٢٨٣	مجموع المطلوبات غير المتداولة

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

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)	كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	إيضاح	
ريال	ريال		
١٨,٧١٤,٢٤٠	١٨,٧١٤,٢٤٠	(١٣)	المطلوبات المتداولة
٦,٤٨٦,٤٦٠	٦,٤٨٦,٤٦٠	(١٤)	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
١٥,٨٧١,٢٦٠	١٥,٣٣٦,٧٥٩	(١٥)	منح حكومية
-	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	(١٦)	مطلوبات عقود الإيجار
١٦,٤٥٥,٩٦٠	٢٠,٤٥٥,٩٦٠		مطلوبات المقابيل المشروط
٨٣,٨١٤,١٩٥	١٠١,٣٧١,٣٩٨	(١٨)	زكاة مستحقة
٤٧,٢٦٦,٨٤٦	٥٢,٣٠٧,٧٩٤		ذمم دائنة تجارية
٢٢,٧٨٩,٨٣٨	٥٦,٩٣٨,١٩٢	(١٩)	مصاريف مستحقة
٦٩,٤١٩,٧٤٥	٨٥,١٠٠,٥٧٥		أرصدة دائنة أخرى
٢٨٠,٨١٨,٥٤٤	٣٧٦,٧١١,٣٧٨		مطلوبات تعاقدية
٧٢٩,٨٥٦,٦٨٨	٨٨٣,٤٠٢,٦٦١		مجموع المطلوبات المتداولة
٢,٧٣٥,٠٢٠,٨٢٢	٢,٩٠٩,٣٢٦,٥٥٨		إجمالي المطلوبات
			إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

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


محمد صالح الحمادي
العضو المنتدب والرئيس التنفيذي


محمد سعيد السعافين
المدير المالي

إيضاح	رأس المال	احتياطي عام	أرباح المبقاة	إجمالي حقوق الملكية
	ريال	ريال	ريال	ريال
كما في ١ يناير ٢٠٢٥ م (مراجعة)	١,٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠١,٢٣٦,٠٢٢	٢٦٠,٠١٧,٧٥٨	١,٩٦١,٢٥٣,٧٨٠
صافي ربح الفترة	-	-	٧٣,٩٢٦,٣٢١	٧٣,٩٢٦,٣٢١
الدخل الشامل الآخر للفترة	-	-	١,٣١٦,١٢٧	١,٣١٦,١٢٧
إجمالي الدخل الشامل للفترة	-	-	٧٥,٢٤٢,٤٤٨	٧٥,٢٤٢,٤٤٨
توزيعات أرباح (١٢)	-	-	(٥٦,٠٠٠,٠٠٠)	(٥٦,٠٠٠,٠٠٠)
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	١,٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠١,٢٣٦,٠٢٢	٢٧٩,٢٦٠,٢٠٦	١,٩٨٠,٤٩٦,٢٢٨
كما في ١ يناير ٢٠٢٦ م (مراجعة)	١,٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠١,٢٣٦,٠٢٢	٣٠٣,٩٢٨,١١٢	٢,٠٠٥,١٦٤,١٣٤
صافي ربح الفترة	-	-	٥٦,٢٣٨,٩٦٠	٥٦,٢٣٨,٩٦٠
الخسارة الشاملة الأخرى للفترة	-	-	(٣,٤٧٩,١٩٧)	(٣,٤٧٩,١٩٧)
إجمالي الدخل الشامل للفترة	-	-	٥٢,٧٥٩,٧٦٣	٥٢,٧٥٩,٧٦٣
توزيعات أرباح (١٢)	-	-	(٣٢,٠٠٠,٠٠٠)	(٣٢,٠٠٠,٠٠٠)
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	١,٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠١,٢٣٦,٠٢٢	٣٢٤,٦٨٧,٨٧٥	٢,٠٢٥,٩٢٣,٨٩٧

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

محمد صالح الحمادي
العضو المنتدب والرئيس التنفيذي


محمد سعيد السعافين
المدير المالي

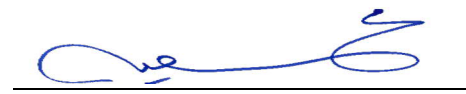
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح
٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	
ريال	ريال	
		الأنشطة التشغيلية
		صافي ربح الفترة
٧٣,٩٢٦,٣٢١	٥٦,٢٣٨,٩٦٠	
		التعديلات للبنود غير النقدية:
		إستهلاك معدات و ممتلكات و حقوق إستخدام موجودات
٢٣,٥٩٤,٠٦٥	٢٠,١٢٥,٩٤٦	
١١٦,٨٢٠	٥٤٦,٠٨٢	إطفاء موجودات غير ملموسة
(٥,٤٨٥,٤١٣)	(١٤,٥٤٥,٨٢٨)	حصة الشركة في أرباح شركات زميلة
(٣٣٠,٥٩٣)	١٧,٣١٤,٦٩٢	(مخصص) // عكس خسائر إئتمانية متوقعة
(٢,٢٧٥,٧٣١)	(١,٦٢١,٦١٤)	(١٤) إطفاء منح حكومية
٢,١٧٦,٣٨٢	٤,٥٣٤,٩٨٦	(١٧) تكلفة الخدمات الحالية لمكافأة نهاية خدمة الموظفين
١٨,٢٢٩,٧٣٤	١٦,٥٤٦,٦٤٠	مطلوبات عقود مكونة خلال الفترة
(٢,٠٢٥,٧٦٧)	-	دخل تمويل
٦,٣١٠,٦٥٥	٦,٨٥٢,٠٦٧	تكاليف تمويل
٤,٠٠٠,٠٠٠	٤,٠٠٠,٠٠٠	مصروف الزكاة
١١٨,٢٣٦,٤٧٣	١٠٩,٩٩١,٩٣١	
		تعديلات في رأس المال العامل:
		مخزون
(١١,١١٢,٩٠٤)	(٣١,٦٢٩,٧٢١)	
(١,٠٩٣,٩٢٣)	(٤٢٧,٩٢٨)	أرصدة مدينة أخرى
(٣,٣٥٥,٥٩٠)	(٥,٥٩٨,٦١٢)	مصاريف مدفوعة مقدماً
١,٤٥٩,٥٦٩	(٣,٢٦٩,٢١٩)	موجودات تعاقدية
(١٥٤,٢٢٤)	٤,٥٩٠	صافي التغيرات في الأطراف ذات العلاقة
٣٠,٠٠٤,٦٢٥	(١٣٥,٢٢٢,٧٩٠)	ذمم مدينة تجارية
(٧,٢٨٠,٢٥٧)	١٦,٤٣٦,٨٢٢	ذمم دائنة تجارية
(٣٠٤,٤٠٣)	٥,٠٤٠,٩٤٨	مصاريف مستحقة
٤,٣٢٦,٠٧٠	٢,١٤٨,٣٥٤	أرصدة دائنة أخرى
(٨,٧٠٨,٠٨٩)	(٨٦٥,٨١٠)	مطلوبات تعاقدية
١٢٢,٠١٧,٣٤٧	(٤٣,٣٩١,٤٣٥)	النقد (المستخدم في) / الناتج من التشغيل
(١,٣٠٦,٦٨٦)	(٢,٠٠٧,٠٥٥)	(١٧) مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
(١٥,٤٩٠,٥٩٤)	-	زكاة مدفوعة
١٠٥,٢٢٠,٠٦٧	(٤٥,٣٩٨,٤٩٠)	صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة التشغيلية

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

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح
٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	
ﷲ	ﷲ	
		الأنشطة الاستثمارية
		شراء ممتلكات ومعدات
(٣,٩١٢,٠٤٢)	(٣٢,٦٩١,٦٩٠)	شراء موجودات غير ملموسة
(١٨٠,٠٠٠)	-	استثمار في شركة زميلة
-	(٢٠,٠٠٠,٠٠٠)	المستلم من دخل التمويل
١,٢٧٦,٢٧٥	-	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(٢,٨١٥,٧٦٧)	(٥٢,٦٩١,٦٩٠)	
		الأنشطة التمويلية
		مسدد من قروض قصيرة وطويلة الأجل
-	(٩,٨٧٩,٧٥٠)	مطلوبات عقود إيجار مدفوعة
(٥٥٨,٣١٥)	(١٧٩,٩٧٧)	تكاليف تمويل مدفوعة
(٥٨٠,٧١٤)	(٥٤٢,٤١٣)	توزيعات أرباح
(٥٥,٦٠٦,٤٢٥)	-	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٥٦,٧٤٥,٤٥٤)	(١٠,٦٠٢,١٤٠)	
		صافي التغير في النقد وما في حكمه
٤٥,٦٥٨,٨٤٦	(١٠٨,٦٩٢,٣٢٠)	نقد وما في حكمه في ١ يناير
٢٤٥,٢٦١,٩٤٢	١٢٧,٨٩١,١٨٤	نقد وما في حكمه في ٣١ مارس
٢٩٠,٩٢٠,٧٨٨	١٩,١٩٨,٨٦٤	
		معلومات إضافية حول العمليات الغير نقدية:
		إضافات حقوق إستخدام موجودات
-	٣٣٩,٨٤٠	تحويل من مطلوبات عقود الإيجار إلى الذمم الدائنة التجارية
٥٦٢,٠٦٥	١,١٢٠,٣٨٠	تحويل من مطلوبات عقود الإيجار إلى ذمم دائنة لأطراف ذات علاقة
٥٧,٧٧٥	-	توزيعات أرباح
-	٣٢,٠٠٠,٠٠٠	

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


محمد صالح الحمادي
العضو المنتدب والرئيس التنفيذي


محمد سعيد السعافين
المدير المالي

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)

(جميع المبالغ بـ ما لم يذكر غير ذلك)

١. نبذة عن الشركة والشركات التابعة وأنشطتها

شركة الحمادي القابضة ("الشركة") هي شركة مساهمة مسجلة بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠١٩٦٧١٤ الصادر بتاريخ ٢٣ صفر ١٤٢٥ هـ (الموافق: ١٣ أبريل ٢٠٠٤ م) في مدينة الرياض، ومدرجة في سوق الأسهم السعودي (تداول) بتاريخ ١٧ رمضان ١٤٣٥ هـ (الموافق: ١٥ يوليو ٢٠١٤ م).

إن عنوان الشركة المسجل هو صندوق بريد رقم: ١٠١١٢، الرياض ١١٤٣٣، المملكة العربية السعودية.

تتمثل أنشطة الشركة في إدارة الشركات التابعة لها أو المشاركة في إدارة الشركات الأخرى التي تساهم فيها وتوفير الدعم اللازم لها، واستثمار أموالها في الأسهم وغيرها من الأوراق المالية وفق الضوابط الشرعية والنظامية، وامتلاك العقارات والمنقولات اللازمة لمباشرة نشاطها، وتقديم القروض والكفالات والتمويل للشركات التابعة لها، وامتلاك حقوق الملكية من براءات الاختراع والعلامات التجارية والصناعية وحقوق الامتياز وغيرها من الحقوق المعنوية واستغلالها وتأجيرها للشركات التابعة لها أو غيرها، وتملك العقارات وتطويرها واستثمارها بالبيع والشراء والاستئجار والتأجير وإدارتها وتشغيلها وصيانتها، وتمارس الشركة أنشطتها وفق الأنظمة المتبعة وبعد الحصول على التراخيص اللازمة من الجهات المختصة إن وجدت.

فيما يلي بيان بالشركات التابعة للمجموعة:

نسبة الملكية		العملة	رقم السجل	اسم الشركة التابعة	بلد التأسيس	التجاري	النشاط	الوظيفية	٢٠٢٦	٢٠٢٥
م	م									
-	٪١٠٠	بـ	١٠١٠٧٤٠١٨	شركة مجموعة مستشفيات الحمادي المحدودة*	المملكة العربية السعودية	٧	شركة خدمية	بـ	٪١٠٠	-
٪١٠٠	٪١٠٠	بـ	١٠١٠٢٠٣٥٨	شركة الخدمات الطبية المساندة المحدودة	المملكة العربية السعودية	.	شركة خدمية	بـ	٪١٠٠	٪١٠٠
٪١٠٠	٪١٠٠	بـ	١٠١٠١٧٠١٩	شركة الخدمات الصيدلانية المحدودة	المملكة العربية السعودية	٤	شركة تجارية	بـ	٪١٠٠	٪١٠٠
٪١٠٠	٪١٠٠	بـ	١٠١٠٨٩٩٧٧	شركة الصناعات الطبية المحدودة	المملكة العربية السعودية	٩	شركة صناعية	بـ	٪١٠٠	٪١٠٠

* بتاريخ ٥ جمادى الأولى ١٤٤٧ هـ (الموافق: ٢٦ أكتوبر ٢٠٢٥ م)، تم تحويل شركة مجموعة مستشفيات الحمادي المحدودة من فرع (تابع لشركة الحمادي القابضة) إلى شركة ذات مسؤولية محدودة مملوكة بالكامل لشركة الحمادي القابضة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريال ما لم يذكر غير ذلك)

١. نبذة عن الشركة و الشركات التابعة و أنشطتها (تتمة)

تتضمن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة حسابات شركات المجموعة، وحسابات الفروع التابعة لها (يشار إليهم جميعاً بـ "المجموعة") الموضحة أدناه والتي تعمل ضمن سجلات تجارية منفصلة:

اسم الفرع	رقم السجل التجاري	المدينة
مستشفى الحمادي، فرع العليا	١٠١٠٢٦٣٠٢٦	الرياض
مستشفى الحمادي، فرع السعودي	١٠١٠٩٣٤٢٢٧	الرياض
مستشفى الحمادي، فرع النهضة	١٠١٠٣٧٤٢٧٠	الرياض
الإنشاءات والصيانة	١٠١٠٣٧٤٢٧٣	الرياض
الضيافة العربية المحدودة	١٠١٠٦١٠٥٢٩	الرياض
معهد التطوير المهني المستمر العالي للتدريب	١٠١٠٥٠٠٣٦٦	الرياض
معهد التطوير المهني المستمر العالي النسائي للتدريب	١٠١٠٦٥١٠٨٤	الرياض
الرعاية الطبية المنزلية المحدودة	١٠١٠٦١٠٨٩٧	الرياض
مركز التشخيص الطبي للخدمات الطبية	١٠١٠٦١٠٥٢٤	الرياض
الطب الاتصالي المحدودة	١٠١٠٦١٠٥٣٢	الرياض
الشراء الموحد المحدودة	١٠١٠٦١٠٥٥٥	الرياض
الخدمات الصيدلانية المحدودة	١٠١٠١٧٣٠٩٩	الرياض
مجمع الصناعات الحيوية والدوائية	١١٢٦١٠٥٩٦٦	سدير

٢. أسس الإعداد

١-٢ بيان الالتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ويجب قراءة هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة جنباً إلى جنب مع القوائم المالية السنوية الموحدة للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م ("القوائم المالية للسنة السابقة"). ولا تتضمن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة كافة المعلومات المطلوبة لإعداد مجموعة كاملة من القوائم المالية الموحدة المعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي ولكن تم إدراج سياسات محاسبية وإيضاحات تفسيرية مختارة لتفسير الأحداث والمعاملات الهامة لفهم التغيرات في المركز المالي والأداء المالي للمجموعة منذ ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م. إن نتائج فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م ليست بالضرورة مؤشراً للنتائج التي من الممكن توقعها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٦ م.

٢-٢ إعداد القوائم المالية

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة على أساس التكلفة التاريخية بإستثناء مكافأة نهاية الخدمة للموظفين والتي تم تقييمها بالقيمة الحالية للالتزامات المستقبلية بإستخدام طريقة وحدة الإئتمان المتوقعة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)

(جميع المبالغ ر.س. ما لم يذكر غير ذلك)

٢. أسس الإعداد (تتمة)

٣-٢ استخدام الأحكام والتقديرات

يتطلب إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من الإدارة استخدام الأحكام والتقديرات التي تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية وعلى المبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات. الأحكام الهامة من قبل الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية والمصادر الهامة للتقديرات وحالات عدم التأكد والتي لها تأثيراً جوهرياً هي تلك نفسها المبينة في القوائم المالية الموحدة للسنة السابقة.

يتم تقييم التقديرات والافتراضات بشكل مستمر، وهي مبنية على الخبرة السابقة وعوامل أخرى تتضمن توقعات بالأحداث المستقبلية والتي تعتبر مناسبة للظروف. وقد بنت المجموعة افتراضاتها وتقديراتها على المعايير والضوابط المتاحة عند إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة، إلا أن الظروف والافتراضات القائمة حول التطورات المستقبلية قد تتغير بسبب التغيرات التي تطرأ على السوق أو بسبب الظروف الناشئة خارج سيطرة المجموعة، ويتم عكس هذه التغيرات في الافتراضات عند وقوعها.

٣. العملة الوظيفية وعملة العرض

تم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (ر.س.) العملة الوظيفية وعملة العرض للمجموعة، ويتم تقريب كافة القيم إلى أقرب ر.س. ما لم يذكر خلاف ذلك

٤. أساس التوحيد

تشتمل هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة على قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة، قائمة الدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة، قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة وقائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة وكذلك الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة، حيث تشتمل على موجودات ومطلوبات ونتائج أعمال الشركة وشركاتها التابعة كما هو مبين في الإيضاح رقم (١). الشركات التابعة هي الشركات التي تسيطر عليها المجموعة. تسيطر المجموعة على الشركة عندما يكون لها الحق في العوائد المختلفة نتيجة مشاركتها بالشركة والقدرة على التأثير على تلك العوائد من خلال تحكمها بالشركة. يتم توحيد الشركات التابعة اعتباراً من تاريخ سيطرة المجموعة على الشركات التابعة ولحين التوقف عن ممارسة تلك السيطرة. تقوم المجموعة باستخدام طريقة الاستحواذ للمحاسبة عند انتقال السيطرة للمجموعة. يتم قياس تكلفة الاستحواذ بالقيمة العادلة للموجودات المحددة التي تم الحصول عليها. تسجل زيادة تكلفة الاستحواذ عن صافي قيمة الموجودات المحددة والمستحوز عليها كشهرة في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة. يتم استبعاد كل من المعاملات وكذلك الأرصدة والأرباح والخسائر غير المحققة الناتجة عن المعاملات بين شركات المجموعة. يتم تعديل السياسات المحاسبية للشركات التابعة عند الضرورة لضمان توافقها مع السياسات المتبعة من قبل المجموعة. تعد الشركة والشركات التابعة لها قوائمها المالية لنفس فترات التقرير.

٥. السياسات المحاسبية الجوهرية

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

المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات

صدرت معايير جديدة ومجموعة من التعديلات على المعايير التي يسري مفعولها اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٦ م وتم توضيحها في القوائم المالية السنوية الموحدة للمجموعة، ولكن ليس لها تأثير جوهري على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غيرمراجعة)

(جميع المبالغ في ما لم يذكر غير ذلك)

٦. المعلومات القطاعية

يتم تحديد القطاعات التشغيلية بناء على التقارير الداخلية للمجموعة المعدة لصانع القرار للعمليات التشغيلية.

تتألف عمليات المجموعة بصفة رئيسية من قطاع الخدمات الطبية وقطاع المنتجات الصيدلانية.

فيما يلي معلومات مالية مختارة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م و ٣١ مارس ٢٠٢٥ م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م مصنفة حسب قطاعات الأعمال التالية:

- قطاع الخدمات الطبية: الرسوم المفروضة على خدمات المستشفيات للمرضى الداخليين والخارجيين.
- قطاع المنتجات الصيدلانية.

المجموع		المنتجات الصيدلانية		الخدمات الطبية		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس (غيرمراجعة)
٢٠٢٥ م	٢٠٢٦ م	٢٠٢٥ م	٢٠٢٦ م	٢٠٢٥ م	٢٠٢٦ م	
ريال	ريال	ريال	ريال	ريال	ريال	
٣٠١,٨٨٠,٧٣٣	٣١٩,٠٩٣,٦٨٤	٦١,٣١٤,٤٢٢	٧٢,١٥٣,٦٤٩	٢٤٠,٥٦٦,٣١١	٢٤٦,٩٤٠,٠٣٥	الإيرادات
٩٦,٥٠٦,٣٧٥	١٠١,٠٩١,١٣٢	١٤,٧٤٢,٥٥٩	١٠,٥٦١,٢٨٣	٨١,٧٦٣,٨١٦	٩٠,٥٢٩,٨٤٩	مجم الربح
٢٣,٧١٠,٨٨٥	٢٠,٦٧٢,٠٢٨	٤٥٣,٩٣٧	٩٠٨,٨٥٠	٢٣,٢٥٦,٩٤٨	١٩,٧٦٣,١٧٨	الاستهلاك والإطفاءات
٧٣,٩٢٦,٣٢١	٥٦,٢٣٨,٩٦٠	١٠,٧٣٩,٤٤٤	٢٠,١٣٦,٨٤١	٦٣,١٨٦,٨٧٧	٣٦,١٠٢,١١٩	صافي ربح الفترة

المجموع		المنتجات الصيدلانية		الخدمات الطبية		الفترة / السنة المنتهية في
٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غيرمراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غيرمراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غيرمراجعة)	
ريال	ريال	ريال	ريال	ريال	ريال	
٢,٧٣٥,٠٢٠,٨٢٢	٢,٩٠٩,٣٢٦,٥٥٨	٤٠٤,٧٧٥,٩١٣	٤٢٣,٢٤٢,٠٦١	٢,٣٣٠,٢٤٤,٩٠٩	٢,٤٨٦,٠٨٤,٤٩٧	إجمالي الموجودات
٧٢٩,٨٥٦,٦٨٨	٨٨٣,٤٠٢,٦٦١	٩١,٠٢٤,١٩٠	١٠٣,٢٠٩,٧٧٩	٦٣٨,٨٣٢,٤٩٨	٧٨٠,١٩٢,٨٨٢	إجمالي المطلوبات

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)
(جميع المبالغ SAR ما لم يذكر غير ذلك)

٧. ربحية السهم

تم احتساب الربح الأساسي للسهم عن طريق تقسيم صافي الربح للفترة المنسوب لحملة الأسهم العادية على المتوسط المرجح لعدد الأسهم المصدرة خلال الفترة.

٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	
SAR	SAR	
٧٣,٩٢٦,٣٢١	٥٦,٢٣٨,٩٦٠	صافي ربح الفترة
١٦٠,٠٠٠,٠٠٠	١٦٠,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية
٠,٤٦	٠,٣٥	الربح الأساسي والمخفض للسهم

بلغ المتوسط المرجح لعدد الأسهم كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م عدد ١٦٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم.
ربحية السهم المخفضة هي نفس ربحية السهم الأساسية حيث لا يوجد لدى الشركة أي أدوات مخفضة.

٨. ممتلكات ومعدات

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	
SAR	SAR	
١,٦٠٥,٨٨٨,٥٧٦	١,٦٢١,٢٦٢,٦٠٠	ممتلكات ومعدات
١٠٩,٨٣٩,٦١٦	١٠٧,٣٧١,١٧٦	موجودات حق الإستخدام
١,٧١٥,٧٢٨,١٩٢	١,٧٢٨,٦٣٣,٧٧٦	

يتضمن بند الممتلكات والمعدات أعلاه كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م، أراضي بقيمة ١٥٢,٥ مليون SAR (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م: ١٥٢,٥ مليون SAR)، ومباني بصافي قيمة دفترية بمبلغ ٨٠٧,٥ مليون SAR (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م: مبلغ ٨١٥,٤ مليون SAR)، مرهونة ضماناً لقروض من وزارة المالية لتمويل إنشاء مستشفى الحمادي فرع السعودي ومجمع سكني تابع لها بالإضافة إلى إنشاء مستشفى الحمادي فرع النهضة.

٩. إستثمار في شركات زميلة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	ايضاح	
SAR	SAR		
١٥٩,١٧٧,٠٩٩	١٧٢,٤٧٦,٤٣١	(٩-١)	شركة أدوية سدير للأدوية
-	٩٨,٥١٠,٢٣٣	(٩-٢)	شركة وريد الصحية
١٥٩,١٧٧,٠٩٩	٢٧٠,٩٨٦,٦٦٤		

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)
(جميع المبالغ R.S. ما لم يذكر غير ذلك)

٩. استثمار في شركات زميلة (تتمة)

(٩-١) شركة أدوية سدبر للأدوية

فيما يلي بيان بحركة الإستثمار:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	
R.S.	R.S.	
١٣٤,٩٨٦,٧٧٩	١٥٩,١٧٧,٠٩٩	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٢٤,٥١٢,٢٣٠	١٣,٣٧٩,٨٠٩	حصة الشركة من صافي الربح الفترة / السنة
(٣٢١,٩١٠)	(٨٠,٤٧٧)	حصة الشركة من الخسارة الشاملة الأخرى الفترة / السنة
١٥٩,١٧٧,٠٩٩	١٧٢,٤٧٦,٤٣١	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

(٩-٢) شركة وريد الصحية

تم بتاريخ ١١ جمادى الثاني ١٤٤٧ هـ الموافق ٢ ديسمبر ٢٠٢٥ م، توقيع اتفاقية اكتتاب حصص في شركة وريد الصحية للاستحواذ على نسبة ٤٠٪ من حصص الشركة، إضافة إلى توقيع اتفاقية الشركاء لتنظيم العلاقة بين المساهمين وآلية إدارة الشركة خلال المرحلة القادمة. وتبلغ قيمة الصفقة ١١٤ مليون R.S. حيث تتضمن شروط الصفقة اكتتاب شركة الحمادي القابضة في زيادة رأس مال شركة وريد الطبية، بحيث يُضخ كامل مبلغ الاستثمار في الشركة لدعم خططها التوسعية دون أي مبالغ نقدية تُدفع للمساهمين الحاليين في شركة وريد الصحية. وتُسدّد قيمة الاستثمار على دفعات؛ تبلغ الدفعة الأولى ٢٠ مليون R.S. وتُسدّد باقي المبلغ خلال فترة تصل إلى خمس سنوات وفق شروط سداد مرتبطة بأداء الشركة والمتفق عليها بين الأطراف.

تم بتاريخ ٣ شعبان ١٤٤٧ هـ الموافق ٢٢ يناير ٢٠٢٦ م، استكمال الإجراءات النظامية لتعديل عقد تأسيس شركة وريد الصحية لدى المركز السعودي للأعمال، وتخصيص نسبة ٤٠٪ من الحصص في رأس المال لصالح شركة الحمادي القابضة كما تم تعديل السجل التجاري للشركة بتعيين مديرين في مجلس المديرين يمثلان شركة الحمادي القابضة. حيث تم سداد قيم الدفعة الأولى من قيمة الإستثمار البالغة ٢٠ مليون R.S. بتاريخ ٨ شعبان ١٤٤٧ هـ الموافق ٢٧ يناير ٢٠٢٦ م.

تعمل شركة وريد الصحية في مجال الخدمات المخبرية الطبية وخدمات الرعاية الصحية المنزلية، وتقدم حزمة متكاملة من الفحوصات المخبرية والخدمات الطبية المنزلية وفق معايير جودة معتمدة، وتمتلك شبكة تشغيلية تضم ٦٠ فرعاً منتشرة في مختلف مناطق المملكة.

فيما يلي بيان بحركة الإستثمار:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	
R.S.	R.S.	
-	-	الرصيد في بداية الفترة / السنة
-	٩٧,٣١٢,٤٨٦	تكلفة الإستثمار
-	١,١٦٦,٠١٩	حصة الشركة من صافي الربح الفترة / السنة
-	٣١,٧٢٨	حصة الشركة من الدخل الشامل الآخر الفترة / السنة
-	٩٨,٥١٠,٢٣٣	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)
(جميع المبالغ ﷲ ما لم يذكر غير ذلك)

١٠. ذمم مدينة تجارية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	إيضاح
ﷲ	ﷲ	
٦٤١,٨٣٤,٩٨٧	٧٧٧,٠٥٧,٧٧٧	ذمم مدينة تجارية
(١٠٢,٤٠١,٠٧٤)	(١٢١,٢٢٥,٦٤٢)	يطرح: مخصص خسائر إئتمانية متوقعة
٥٣٩,٤٣٣,٩١٣	٦٥٥,٨٣٢,١٣٥	
٩٢,٤٨٦	٨٧,٨٩٦	(٢٠) مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
٥٣٩,٥٢٦,٣٩٩	٦٥٥,٩٢٠,٠٣١	صافي الذمم المدينة التجارية

تتلخص حركة مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة، على النحو التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	
ﷲ	ﷲ	
٨٦,٦٧٢,٥٣٦	١٠٢,٤٠١,٠٧٤	الرصيد في بداية الفترة / السنة
١٥,٧٢٨,٥٣٨	١٨,٨٢٤,٥٦٨	المكون من المخصص خلال الفترة / السنة
١٠٢,٤٠١,٠٧٤	١٢١,٢٢٥,٦٤٢	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

يتم مراجعة مؤشرات الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية بنهاية فترة التقرير. ويتم تعديل مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة بما يتناسب مع التغيرات الدورية التي تطرأ على تلك المؤشرات. وفي رأي الإدارة لم يكن هناك إنخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية غير ما تم تسجيله كمخصص للخسائر الائتمانية المتوقعة.

١١. رأس المال

تبلغ رأس مال الشركة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م نحو ١,٦٠٠ مليون ﷲ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م: نحو ١,٦٠٠ مليون ﷲ مكون من ١٦٠ مليون سهم عادي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م: ١٦٠ مليون سهم عادي)، مدفوعة بالكامل بقيمة إسمية تبلغ ١٠ ﷲ .

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)
(جميع المبالغ ﷲ ما لم يذكر غير ذلك)

١٢. توزيعات الأرباح

أقر مجلس إدارة الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٨ شعبان ١٤٤٦ هـ (الموافق: ٢٧ فبراير ٢٠٢٥ م) بتوزيع أرباح نقدية مرحلية بقيمة ٥٦ مليون ﷲ على مساهمي الشركة عن الربع الرابع لعام ٢٠٢٤ م وبمعدل ٠,٣٥ ﷲ (٣٥ هللة) لكل سهم. ويأتي ذلك في ضوء التفويض الممنوح من الجمعية العامة للشركة لمجلس الإدارة بتوزيع أرباح مرحلية بشكل نصف سنوي أو ربع سنوي عن العام المالي ٢٠٢٤ م وفقاً لقرار الجمعية العامة الغير العادية بتاريخ ٢٤ ذو الحجة ١٤٤٥ هـ (الموافق: ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م).

أقر مجلس إدارة الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٦ رمضان ١٤٤٧ هـ (الموافق: ١٤ مارس ٢٠٢٦ م) بتوزيع أرباح نقدية مرحلية بقيمة ٣٢ مليون ﷲ على مساهمي الشركة عن الربع الرابع لعام ٢٠٢٥ م وبمعدل ٠,٢٠ ﷲ (٢٠ هللة) لكل سهم. ويأتي ذلك في ضوء التفويض الممنوح من الجمعية العامة للشركة لمجلس الإدارة بتوزيع أرباح مرحلية بشكل نصف سنوي أو ربع سنوي عن العام المالي ٢٠٢٥ م وفقاً لقرار الجمعية العادية بتاريخ ٨ ذو الحجة ١٤٤٦ هـ (الموافق: ٤ يونيو ٢٠٢٥ م).

١٣. قروض طويلة الأجل

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)
ﷲ	ﷲ
١٨,٧١٤,٢٤٠	١٨,٧١٤,٢٤٠
١٨,٧١٤,٢٤٠	١٨,٧١٤,٢٤٠
١٥٥,٩٩٤,٥٧٢	١٤٨,٣٤٢,٩٠٢
١٥٥,٩٩٤,٥٧٢	١٤٨,٣٤٢,٩٠٢
١٧٤,٧٠٨,٨١٢	١٦٧,٠٥٧,١٤٢

الجزء المتداول
قروض مقدمة من وزارة المالية
إجمالي الجزء المتداول من القروض
الجزء غير المتداول
قروض مقدمة من وزارة المالية
إجمالي الجزء غير المتداول من القروض
إجمالي القروض

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)
ﷲ	ﷲ
١٨,٧١٤,٢٤٠	١٨,٧١٤,٢٤٠
٩٣,٥٧١,٢٠٠	٩٣,٥٧١,٢٠٠
١٣٣,٤٣٥,٦١٥	١٢٣,٥٥٥,٨٦٤
٢٤٥,٧٢١,٠٥٥	٢٣٥,٨٤١,٣٠٤

فيما يلي بيان بتواريخ الاستحقاق للقروض غير المخصصة كما يلي:

خلال سنة
من سنة إلى خمس سنوات
أكثر من خمس سنوات
إجمالي القروض

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)
ﷲ	ﷲ
٢٤٥,٧٢١,٠٥٥	٢٣٥,٨٤١,٣٠٤
(٧١,٠١٢,٢٤٣)	(٦٨,٧٨٤,١٦٢)
١٧٤,٧٠٨,٨١٢	١٦٧,٠٥٧,١٤٢
(١٨,٧١٤,٢٤٠)	(١٨,٧١٤,٢٤٠)
١٥٥,٩٩٤,٥٧٢	١٤٨,٣٤٢,٩٠٢

دفعات القروض المستقبلية
يطرح: تكاليف التمويل غير المطفأة
القيمة الحالية لدفعات القروض
يطرح: الجزء المتداول من القروض
الجزء غير المتداول من القروض

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)
(جميع المبالغ في مائة ألف ريال ما لم يذكر غير ذلك)

١٤. منح حكومية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	
١٠٥,٨٣٥,٠٠٧	٩٧,٩٨٨,٩٥٥	الرصيد في بداية الفترة / السنة
(٧,٨٤٦,٠٥٢)	(١,٦٢١,٦١٤)	منح حكومية مطفاة خلال الفترة / السنة
٩٧,٩٨٨,٩٥٥	٩٦,٣٦٧,٣٤١	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
٦,٤٨٦,٤٦٠	٦,٤٨٦,٤٦٠	الجزء المتداول
٩١,٥٠٢,٤٩٥	٨٩,٨٨٠,٨٨١	الجزء غير المتداول
٩٧,٩٨٨,٩٥٥	٩٦,٣٦٧,٣٤١	

١٥. مطلوبات عقود الإيجار

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	
١٢٠,٢٤٨,٧٥٠	١١١,٦٩٦,٢٣٠	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٩٢,٦٧٨	٣٣٩,٨٤٠	إضافات خلال الفترة / السنة
٧,٦٥٥,٩١٠	١,٧٩٦,٧٨٤	تكاليف تمويل الفترة / السنة
(١٦,٢٩٣,٦٠٨)	(١٧٩,٩٧٧)	مدفوع خلال الفترة / السنة
(٧,٥٠٠)	(١,١٢٠,٣٨٠)	محول إلى ذمم دائنة تجارية
١١١,٦٩٦,٢٣٠	١١٢,٥٣٢,٤٩٧	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	
١٥,٨٧١,٢٦٠	١٥,٤٠٨,٣٢٠	خلال سنة
٦٨,٥٧٥,٤٤٠	٦٨,٠٨٧,٣٢٥	من سنة إلى خمس سنوات
٧٤,٨٠٠,٠٠٠	٧٤,٨٠٠,٠٠٠	أكثر من خمس سنوات
١٥٩,٢٤٦,٧٠٠	١٥٨,٢٩٥,٦٤٥	إجمالي مطلوبات الإيجار

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)

(جميع المبالغ في ما لم يذكر غير ذلك)

١٥. مطلوبات عقود الإيجار (تتمة)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	فيما يلي بيان بتواريخ الاستحقاق لمطلوبات عقود الإيجار كما يلي:
ريال	ريال	
١٥٩,٢٤٦,٧٠٠ (٤٧,٥٥٠,٤٧٠)	١٥٨,٢٩٥,٦٤٥ (٤٥,٧٦٣,١٤٨)	الحد الأدنى لدفعات عقود الإيجار المستقبلية
١١١,٦٩٦,٢٣٠ (١٥,٨٧١,٢٦٠)	١١٢,٥٣٢,٤٩٧ (١٥,٣٣٦,٧٥٩)	يطرح: تكاليف التمويل غير المطفأة
٩٥,٨٢٤,٩٧٠	٩٧,١٩٥,٧٣٨	القيمة الحالية لدفعات عقود الإيجار
		طرح: الجزء المتداول لمستحقات عقود الإيجار
		الجزء غير المتداول من مطلوبات الإيجار

١٦. مطلوبات المقابل المشروط

يمثل بند المطلوبات المقابل المشروط القيمة الحالية للالتزامات المالية المرتبطة بتحقيق مؤشرات أداء محددة، وذلك ضمن صفقة الاستحواذ على حصة ٤٠٪ من شركة وريد الصحية. تبلغ القيمة الإجمالية للاستحواذ ١١٤ مليون ريال، تم سداد ٢٠ مليون ريال منها كدفعة أولى بتاريخ ٢٧ يناير ٢٠٢٦ م (الموافق ٨ شعبان ١٤٤٧ هـ)، بينما يمثل مبلغ ٩٣,٨ مليون ريال المتبقية دفعات مشروطة مجدولة على مدار السنوات الخمس القادمة.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	
ريال	ريال	
-	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	الجزء المتداول
-	٥٨,٣٣٤,٨٠٧	الجزء غير المتداول
	٧٨,٣٣٤,٨٠٧	إجمالي المطلوبات المقابل المشروط

فيما يلي بيان بتواريخ الاستحقاق لدفعات المطلوبات المقابل المشروط غير المخصومة كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	
ريال	ريال	
-	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	خلال سنة
-	٧٣,٨٠٨,٠٠٠	من سنة إلى خمس سنوات
-	٩٣,٨٠٨,٠٠٠	إجمالي القروض

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)

(جميع المبالغ في ما لم يذكر غير ذلك)

١٦. مطلوبات المقابل المشروط

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	
ريال	ريال	
-	٩٣,٨٠٨,٠٠٠	دفعات مطلوبات المقابل المشروط المستقبلية
-	(١٥,٤٧٣,١٩٣)	يطرح: تكاليف التمويل غير المطفأة
-	٧٨,٣٣٤,٨٠٧	القيمة الحالية لدفعات مطلوبات المقابل المشروط
-	(٢٠,٠٠٠,٠٠٠)	يطرح: الجزء المتداول من دفعات مطلوبات المقابل المشروط
-	٥٨,٣٣٤,٨٠٧	الجزء غير المتداول من دفعات مطلوبات المقابل المشروط

١٧. مكافأة نهاية خدمة الموظفين

الحركة على القيمة الحالية لالتزام المكافأة المحددة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	
ريال	ريال	
٩٧,٣٩٤,٢٥٤	١٠٥,٧١٦,١٠٧	القيمة الحالية لالتزام المكافأة المحددة في بداية الفترة / السنة
١٤,٢٦٠,٨٧٤	٤,٥٣٤,٩٨٦	تكلفة الخدمات الحالية خلال الفترة / السنة
٤,٧٣٧,٠٧٤	١,٢٦٢,٤٦٩	تكلفة العمولات الخاصة خلال الفترة / السنة
(٢,٣٧٢,٤٢٠)	٣,٤٣٠,٤٤٨	(الخسارة) / الربح الإكتواري بناءً على خطة مكافأة محددة معترف بها في قائمة الدخل الشامل الموحدة خلال الفترة / السنة
(٣٧٠,٩٢١)	-	تسويات علي سلف وعهد موظفين وأخرى خلال الفترة / السنة
(٧,٩٣٢,٧٥٤)	(٢,٠٠٧,٠٥٥)	المدفوع خلال الفترة / السنة
١٠٥,٧١٦,١٠٧	١١٢,٩٣٦,٩٥٥	القيمة الحالية لمطلوبات المكافأة المحددة في نهاية الفترة / السنة

١٨. ذمم دائنة تجارية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	إيضاح
ريال	ريال	
٨٣,٨١٤,١٩٥	١٠١,٣٧١,٣٩٨	موردين
٨٣,٨١٤,١٩٥	١٠١,٣٧١,٣٩٨	

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)

(جميع المبالغ في ما لم يذكر غير ذلك)

١٩. أرصدة دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	
ﷲ	ﷲ	
٢٣٣,٥٠٣	٣٢,٢٣٣,٥٠٣	توزيعات أرباح مستحقة
١٠,٨١٨,٨٠٢	١٣,٣٠٩,٩٠٥	تأمينات محتجزة من الغير
٩,٧٧١,٢٢٩	٩,٤٠٦,٠٢٨	ضريبة القيمة المضافة المستحقة
١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	مخصص قضايا
٩٦٦,٣٠٤	٩٨٨,٧٥٦	أخرى
٢٢,٧٨٩,٨٣٨	٥٦,٩٣٨,١٩٢	

٢٠. معاملات وأرصدة الأطراف ذات العلاقة

تزاول المجموعة الأعمال، في السياق العادي للأعمال، مع شركات وأفراد آخرين ضمن تعريف أطراف ذات علاقة الوارد في المعايير الدولية للتقرير المالي، ويتم إجراء هذه التعاملات في السياق العادي للأعمال وقياسها بقيم أسعار المعاملات المتفق عليها بين الطرفين، قائمة على التنافس الحر، وعدم وجود أسعار تفضيلية. تكون الأرصدة المعلقة بنهاية الفترة / السنة دون ضمان ولا يتم احتساب فوائد عليها ويتم تسويتها نقداً، كما لم يتم تقديم أو تسلم أي ضمانات مقابل أي ذمم مدينة أو دائنة من طرف ذو علاقة، ولم تسجل المجموعة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م: لا يوجد)، أي إنخفاض لقيمة الذمم المدينة المتعلقة بالمبالغ المستحقة من أطراف ذات علاقة.

إنخرطت المجموعة، خلال السياق العادي للأعمال، في تعاملات جوهرية متعددة مع أطراف ذات علاقة (أي: المساهمين الرئيسيين للشركة) حسبما هو موضح أدناه:

٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	
ﷲ	ﷲ	
٢,١٦٧,٠٣٨	١,٨٩٢,٠٧٠	رواتب وتعويضات موظفي الإدارة الرئيسيين
١٩١,١٤٢	٩٢,٤٥٠	مشتريات من شركات يملكها مساهمين رئيسيين
٦,٤٥٠,٠٠٠	٦,٤٥٠,٠٠٠	مطلوبات عقود الإيجار إلى المساهمين الرئيسيين
٥٧,٧٧٥	١٧٩,٩٧٧	مطلوبات عقود الإيجار إلى شركات يملكها مساهمين رئيسيين وأقاربهم
٣٩,٣٢٠	١٢,٨١٢	خدمات الرعاية الصحية المقدمة إلى المساهمين الرئيسيين

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)

(جميع المبالغ R.S. ما لم يذكر غير ذلك)

٢٠. معاملات وأرصدة الأطراف ذات العلاقة (تتمة)

تتلخص الأرصدة الجوهرية بنهاية الفترة/السنة من التعاملات مع أطراف ذات علاقة، على النحو التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	إيضاح
R.S.	R.S.	
٩٢,٤٨٦	٨٧,٨٩٦	(١٠)
٩٢,٤٨٦	٨٧,٨٩٦	

المبالغ المستحقة من أطراف ذات علاقة
اطراف ذو علاقة اخرى

٢١. مطلوبات محتملة

خطابات الضمان

- لدى المجموعة خطابات ضمان صادرة في سياق الأعمال الاعتيادية للمجموعة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م بقيمة اجمالية بلغت ١٨,٧ مليون R.S. (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م: ١٩,١ مليون R.S.).

القضايا

- هناك بعض القضايا القانونية، في سياق العمل الاعتيادي، مازالت منظورة أمام الجهات المختصة ويتم العمل حالياً على تسويتها، ولكن النتيجة النهائية لهذه القضايا ليست مؤكدة. وحيث تؤكد الإدارة أنها تتابع الموقف عن كثب وتقوم بأخذ المخصصات اللازمة، من مبدأ الحيطة والحذر، وعليه فإن إدارة المجموعة تعتقد بكفاية المخصصات المرصودة وأن لا يكون لنتائج هذه القضايا تأثير جوهري على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦م (غيرمراجعة)

(جميع المبالغ R ما لم يذكر غير ذلك)

٢٢. الموجودات والمطلوبات المالية

الأهداف والسياسات الخاصة بإدارة مخاطر الأدوات المالية

تتضمن الأدوات المالية الرئيسية المقدمة في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة، النقد وما في حكمه، حسابات الذمم المدينة وأرصدة مدينة أخرى، المبالغ المستحقة من أطراف ذات علاقة، حسابات الذمم الدائنة، القروض، المبالغ المستحقة إلى أطراف ذات علاقة، المطلوبات المستحقة ومطلوبات دائنة أخرى، وتكون الغاية الأساسية من وراء المطلوبات المالية للشركة، هي تمويل العمليات وتقديم الضمانات لدعمها.

عملت أنشطة المجموعة على تعريضها لمخاطر متعددة تتمثل بما يلي: مخاطر السوق (تتضمن: مخاطر العملات، ومخاطر القيمة العادلة ومعدل أسعار فائدة التدفق النقدي، ومخاطر الأسعار)، المخاطر الائتمانية ومخاطر السيولة. تتولى الإدارة العليا في المجموعة الإشراف على إدارة تلك المخاطر بدعم من لجنة مخاطر مالية تقدم إليها مشورة حول المخاطر المالية والإطار المناسب لحكمتها، كما تقدم هذه اللجنة للإدارة العليا في المجموعة ضمانات وتأكيدات على خضوع أنشطة المخاطر المالية الخاصة بالمجموعة إلى سياسات وإجراءات ملائمة وتحديد وقياس وإدارة المخاطر المالية وفقاً لسياسات المجموعة وقابلية تعرضها للمخاطر، ويقوم مجلس الإدارة بمراجعة وإقرار السياسات لإدارة كل من هذه المخاطر، الوارد ملخص عنها أدناه:

مخاطر السوق

مخاطر السوق هي المخاطر المتمثلة بتقلب القيمة العادلة للتدفقات النقدية الأجلة لإحدى الأدوات المالية بسبب تغييرات تطراً على أسعار السوق، وتتضمن أسعار السوق ثلاثة أنواع من المخاطر: مخاطر معدل سعر الفائدة، مخاطر العملات، وغيرها من مخاطر الأسعار مثل مخاطر أسعار الأسهم ومخاطر أسعار السلع. تتضمن الأدوات المالية التي تتأثر بمخاطر السوق: القروض والإقراضات والودائع.

مخاطر العملات

هي مخاطر تتمثل بتقلب قيمة إحدى الأدوات المالية بسبب تغييرات تطراً على معدلات سعر الصرف الأجنبي، ونظراً لأن تعاملات المجموعة تتم بشكل رئيسي R والدولار الأمريكي، و R مرتبط ومثبت بالدولار الأمريكي فإن المجموعة لن تتعرض إلى مخاطر العملات بشكل مهم وجوهري.

مخاطر معدل سعر فائدة التدفق النقدي

تتمثل بالتعرض لمخاطر مختلفة ترتبط بتأثير التقلبات في معدلات أسعار الفائدة السائدة على الأوضاع المالية والتدفقات النقدية للمجموعة، وتراقب المجموعة وترصد تقلبات نسبة العمولات على أساس مستمر وتتصرف بناءً على ذلك، وترتبط نسب العمولات الخاصة بالمجموعة بشكل رئيسي مع الإقراضات الخاصة بها وتخضع للتغيير على أساس دوري.

مخاطر الأسعار

تتمثل مخاطر الأسعار بتقلب قيمة إحدى الأدوات المالية نتيجة لتغييرات تطراً على أسعار السوق، سواء نجمت تلك التغييرات عن عوامل محددة للأداة الفردية أو للجهة المصدرة لها أو عن عوامل تؤثر على جميع الأدوات المتداولة في السوق، ولم تتعرض المجموعة في الوقت الراهن إلى مخاطر الأسعار بسبب غياب أي إستثمارات في الأوراق المالية القابلة للتسويق.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غيرمراجعة)

(جميع المبالغ ﷲ ما لم يذكر غير ذلك)

٢٢. الموجودات والمطلوبات المالية (تتمة)

المخاطر الائتمانية

تتمثل المخاطر الائتمانية بعدم وفاء أحد الأطراف لمقابلة المطلوبات المترتبة عليه بموجب إحدى الأدوات المالية أو العقود المبرمة مع العملاء، مما يؤدي إلى نشوء خسارة مالية، وتضع المجموعة نقدها وأموالها لدى بنوك تتمتع بتصنيفات إئتمانية جيدة وسليمة، وتقييد حسابات الذمم المدينة والمبالغ المستحقة من أطراف ذات صلة بالقيمة الصافية بعد خصم مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة. ان الحد الأقصى لمخاطر المجموعة الائتمانية هي كما يلي وهي في غالبيتها غير مضمونة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غيرمراجعة)	
ﷲ	ﷲ	
٧,٤٢٧,٧٤٦	٧,٨٦٣,٠٦٢	أرصدة مدينة أخرى
٥٣٩,٥٢٦,٣٩٩	٦٥٥,٩٢٠,٠٣١	ذمم تجارية مدينة
١٢٧,٦١١,٣١٢	١٨,٧٤٣,٤٠٣	نقد لدى البنوك
٦٧٤,٥٦٥,٤٥٧	٦٨٢,٥٢٦,٤٩٦	الإجمالي

مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة بتعرض إحدى المنشآت إلى صعوبات في جمع الأموال للوفاء بالمطلوبات المرتبطة بالأدوات المالية، وقد تنجم مخاطر السيولة عن عدم القدرة على بيع إحدى الموجودات المالية بسرعة بقيمة قريبة من قيمتها العادلة، وتدار مخاطر السيولة عن طريق القيام على أساس منتظم ودوري بإدارة و تخطيط التدفقات النقدية المتوقعة من خلال رصد الأموال الكافية والمتاحة من النقد و من تسهيلات إئتمانية يتم الإلتزام بها للوفاء بأي مطلوبات آجلة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)

(جميع المبالغ في ما لم يذكر غير ذلك)

٢٢. الموجودات والمطلوبات المالية (تتمة)

مخاطر السيولة (تتمة)

يلخص الجدول أدناه تواريخ الاستحقاق الخاصة بالمطلوبات المالية غير المخصومة للمجموعة وذلك على أساس تواريخ السداد المتعاقد عليها وأسعار الفائدة الحالية السائدة بالسوق:

		كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مراجعة) في			مطلوبة السداد	
المجموع	أكثر من خمس سنوات	خمس سنوات	من سنة إلى خمس سنوات	خلال سنة		
٢٣٥,٨٤١,٣٠٤	١٢٣,٥٥٥,٨٦٤	٩٣,٥٧١,٢٠٠	١٨,٧١٤,٢٤٠	-	قروض	
١٠١,٣٧١,٣٩٨	-	-	-	١٠١,٣٧١,٣٩٨	ذمم دائنة تجارية	
٥٢,٣٠٧,٧٩٤	-	-	-	٥٢,٣٠٧,٧٩٤	مصروفات مستحقة	
٥٦,٩٣٨,١٩٢	-	-	-	٥٦,٩٣٨,١٩٢	أرصدة دائنة أخرى	
٩٣,٨٠٨,٠٠٠	-	٧٣,٨٠٨,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	-	مطلوبات المقابل المشروط	
١٥٨,٢٩٥,٦٤٥	٧٤,٨٠٠,٠٠٠	٦٨,٠٨٧,٣٢٥	١٥,٤٠٨,٣٢٠	-	مطلوبات عقود الإيجار	

		كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة) في			مطلوبة السداد	
المجموع	أكثر من خمس سنوات	خمس سنوات	من سنة إلى خمس سنوات	خلال سنة		
٢٤٥,٧٢١,٠٥٥	١٣٣,٤٣٥,٦١٥	٩٣,٥٧١,٢٠٠	١٨,٧١٤,٢٤٠	-	قروض	
٨٣,٨١٤,١٩٥	-	-	-	٨٣,٨١٤,١٩٥	ذمم دائنة تجارية	
٤٧,٢٦٦,٨٤٦	-	-	-	٤٧,٢٦٦,٨٤٦	مصروفات مستحقة	
٢٢,٧٨٩,٨٣٨	-	-	-	٢٢,٧٨٩,٨٣٨	أرصدة دائنة أخرى	
١٥٩,٢٤٦,٧٠٠	٧٤,٨٠٠,٠٠٠	٦٨,٥٧٥,٤٤٠	١٥,٨٧١,٢٦٠	-	مطلوبات عقود الإيجار	

إدارة رأس المال

إن هدف المجموعة عند إدارة رأس المال هو الحفاظ على قدرة المجموعة على الإستمرار حتى تتمكن من مواصلة تقديم عوائد للمساهمين ومنافع لأصحاب المصالح الآخرين. والحفاظ على قاعدة رأسمالية قوية لدعم التنمية المستدامة لأعمالها.

وتبلغ نسبة صافي مطلوبات المجموعة المعدلة إلى حقوق الملكية للمجموعة كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	
٧٢٩,٨٥٦,٦٨٨	٨٨٣,٤٠٢,٦٦١	إجمالي المطلوبات
(١٢٧,٦١١,٣١٢)	(١٨,٧٤٣,٤٠٣)	يخصم: نقد لدى البنوك
٦٠٢,٢٤٥,٣٧٦	٨٦٤,٦٥٩,٢٥٨	صافي المطلوبات
٢,٠٠٥,١٦٤,١٣٤	٢,٠٢٥,٩٢٣,٨٩٧	إجمالي حقوق المساهمين
٠,٣٠	٠,٤٣	صافي المطلوبات إلى حقوق المساهمين

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)
(جميع المبالغ R.S. ما لم يذكر غير ذلك)

٢٢. الموجودات والمطلوبات المالية (تتمة)

إدارة رأس المال (تتمة)

تقوم المجموعة بإدارة هيكل رأس المال الخاص بها وإجراء التعديلات عليها في ضوء التغيرات في الظروف الاقتصادية. لم تطرأ أي تغييرات على الأهداف والسياسات والإجراءات الخاصة بإدارة رأس المال خلال الفترة / السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م.

القيمة العادلة

تتضمن الأدوات المالية الموجودات المالية والمطلوبات المالية .
تتضمن الموجودات المالية النقد وما في حكمه والمدينون. تتضمن المطلوبات المالية القروض طويلة الأجل والدائنون والمستحقات والمطلوبات الأخرى والزكاة المستحقة.
يتم إدراج القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية بالمبلغ الذي يمكن به تبادل الأداة المالية في معاملة متداولة بين أطراف راغبة في ذلك، وليس في معاملات إلزامية أو بيع من خلال التصفية.
إن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف بشكل جوهري عن قيمتها الدفترية بتاريخ إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

٢٣. أحداث لاحقة

قرر مجلس إدارة الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٢ ذو القعدة ١٤٤٧هـ (الموافق: ٩ مايو ٢٠٢٦ م) بتوزيع أرباح نقدية مرحلية بقيمة ٣٢ مليون R.S. على مساهمي الشركة عن الربع الأول لعام ٢٠٢٦ م وبمعدل ٠,٢٠ R.S. (٢٠ هللة) لكل سهم.

٢٤. اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٢ ذو القعدة ١٤٤٧هـ (الموافق ٩ مايو ٢٠٢٦ م).