

شركة موسى الصحية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
مع
تقرير فحص مراجع الحسابات المستقل

القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك)

الصفحة	الفهرس
-	تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية المختصرة
١	قائمة المركز المالي المختصرة
٢	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المختصرة
٣	قائمة التغيرات في حقوق الملكية المختصرة
٤ - ٥	قائمة التدفقات النقدية المختصرة
٦ - ١٨	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة



KPMG Professional Services Company

16th Floor, Al Barghash Tower
6189 Prince Turki Road, Al Corniche
P.O. Box 4803
Al Khobar, 34412 - 3146
Kingdom of Saudi Arabia
Commercial Registration No 2051062328

Headquarters in Riyadh

شركة كي بي إم جي للاستشارات المهنية مساهمة مهنية

الطابق ١٦، برج البرعش
٦١٨٩ طريق الأمير تركي، الكورنيش
ص.ب ٤٨٠٣
الخير ٣٤٤١٢ - ٣١٤٦
المملكة العربية السعودية
سجل تجاري رقم ٢٠٥١٠٦٢٣٢٨

المركز الرئيسي في الرياض

تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية المختصرة

للسادة مساهمي شركة موسى الصحية (شركة مساهمة سعودية)

مقدمة

لقد فحصنا القوائم المالية الأوليّة المختصرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م المرفقة لشركة موسى الصحية ("الشركة")، المكونة من:

- قائمة المركز المالي المختصرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م؛
- قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المختصرة عن فترة الثلاثة أشهر وفترات الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م؛
- قائمة التغيرات في حقوق الملكية المختصرة عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م؛
- قائمة التدفقات النقدية المختصرة عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م؛ و
- الإيضاحات للقوائم المالية الأوليّة المختصرة.

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأوليّة المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا هي إبداء استنتاج عن هذه القوائم المالية الأولية المختصرة استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل مراجع الحسابات المستقل للمنشأة"، المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتكون فحص القوائم المالية الأوليّة المختصرة من توجيه استفسارات بشكل أساسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. ويعد الفحص أقل بشكل كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي فإنه لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنعلم بجميع الأمور الهامة التي يمكن التعرف عليها خلال عملية مراجعة. وعليه، فلن نُبدي رأي مراجعة.

تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية المختصرة

للسادة مساهمي شركة الموسيقى الصحية (شركة مساهمة سعودية) (يتبع)

الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، فلم ينم إلى علمنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية المختصرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م المرفقة لشركة الموسيقى الصحية غير معدة، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

شركة كي بي إم جي للاستشارات المهنية



محمد نجيب الخليوي
ترخيص رقم ٤٨١

الخبر، في ١٠ أغسطس ٢٠٢٦ م
الموافق: ٢٧ صفر ١٤٤٨ هـ

شركة موسى الصحية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي المختصرة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م

(المبالغ المدرجة بالريال السعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٦م (غير مراجعة)	إيضاح	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٢,٣٦٤,٥٩٥,٨٠٥	٢,٨٧١,٦٠٣,٦٩٦	٥	الممتلكات والمعدات
٩,٦٤٥,٦٣١	١١,٧٥١,٦١٠		موجودات غير ملموسة
٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	١-٧	استثمارات
٢,٠٧٧,٩٧٦	٢,٣٦٦,٩٦٧	٩	الأدوات المالية المشتقة
٩,٥٢٥,٦٤٤	١٢,٥٦٩,٥٩٢		شركة مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
٨٧,٧٤٣,١٢٥	٨٩,٩٤٦,٩٥٣		موجودات حق استخدام
٢,٥١٣,٥٨٨,١٨١	٣,٠٢٨,٢٣٨,٨١٨		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
٧٨,٢١٠,١٦٢	٨٤,٣٣٦,٧٧٣		المخزون
٦١٥,٦٨١,١١٦	٧٦٧,٦٦٢,٩٦٣	٦	الذمم المدينة
٤٢,٢٨٥,٠٠٦	٤١,٧٦٢,١٧١	٢-٧	استثمارات
-	١٥٥,٢٩٥	٩	الأدوات المالية المشتقة
٢٥,٠٦٦,٣٧٨	٤٧,٤٦١,٢٢٩		دفعات مقدمة ومدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى
٣٨,٢٧٠,٤٠٦	٢٣,٣٧٧,٥٨٢		النقد وما في حكمه
٧٩٩,٥١٣,٠٦٨	٩٦٤,٧٥٦,٠١٣		مجموع الموجودات المتداولة
٣,٣١٣,١٠١,٢٤٩	٣,٩٩٢,٩٩٤,٨٣١		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٤٤٣,٠٣٥,٨٠٠	٤٤٣,٠٣٥,٨٠٠		رأس المال
١,٠٨٨,٥١٨,٨٦٠	١,٠٨٨,٥١٨,٨٦٠		علاوة إصدار الأسهم
٣٩٢,٦٧٠,٥٢٤	٤٣٠,٢٣٩,٩٦٦		الأرباح المبقاة
١,٩٢٤,٢٢٥,١٨٤	١,٩٦١,٧٩٤,٦٢٦		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
٦٦٧,١٩٥,٥٢٧	١,٢٣٥,٢٢٨,٠٤٧	٨	قروض طويلة الأجل
٧٥,١٥٤,٤٥٥	٧٧,٠٨٦,٦٦٦		التزامات عقود الإيجار
٥٣,٠٥٦,١١٢	٧٥,٢٣٩,٧٠٨	٩	الأدوات المالية المشتقة
١٢٩,٢٩٩,٣٧٧	١٣٥,٠٤٠,٦٩٦		منافع الموظفين
٩٢٤,٧٠٥,٤٧١	١,٥٢٢,٥٩٥,١١٧		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
٢٦٦,١٢٩,٥٢٢	٣١٥,٦٣٠,٨٦٩		ذمم دائنة
٤٩,٢٤٣,٨٩٥	٤٨,٠٣١,٩٢١		المصروفات المستحقة والمطلوبات المتداولة الأخرى
٤,٥٠٩,٦٠٦	٥,٠٩٥,٥٤٧	٩	الأدوات المالية المشتقة
٦٣,٥٦١,٦٤٥	٨٥,٢٩٢,٥٩٨	١-١١	التزامات إرجاع
٣٨,٥٤٥,٣٤٨	١٢,٧٨١,٦٠٨	٨	قروض طويلة الأجل - الجزء المتداول
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠		قروض قصيرة الأجل
١١,٦٠٣,٣٥٦	١٠,٩٠٠,١٠٠		التزامات عقود الإيجار - الجزء المتداول
١٠,٥٧٧,٢٢٢	٥,٨٧٢,٤٤٥	١٠	مخصص الزكاة
٤٦٤,١٧٠,٥٩٤	٥٠٨,٦٠٥,٠٨٨		مجموع المطلوبات المتداولة
١,٣٨٨,٨٧٦,٠٦٥	٢,٠٣١,٢٠٠,٢٠٥		مجموع المطلوبات
٣,٣١٣,١٠١,٢٤٩	٣,٩٩٢,٩٩٤,٨٣١		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

تم اعتماد إصدار هذه القوائم المالية الأولية المختصرة بواسطة مجلس الإدارة وتم اعتمادها من قبل:

شاليش تشاندر

(الرئيس المالي التنفيذي)

مالك موسى

(العضو المنتدب)

مالك موسى

(الرئيس التنفيذي)

تعد الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٢) الظاهرة في الصفحات من (٦) إلى (١٨) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المختصرة
لفترتي الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك)

لفترة الستة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح	
٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م		
(غير مراجعة) (معدلة)	(غير مراجعة) (معدلة)	(غير مراجعة) (معدلة)	(غير مراجعة) (معدلة)		
٦٧١,٩٤٥,٧٥٤	٧٥٣,٨٩٤,٦٢٤	٣٤٨,٩٦٥,٠٣١	٤٠٥,٥٦٤,٣٧٦	١	الإيرادات
(٤٦١,٠٧٠,٦٤٦)	(٥٢٤,٤٢٠,٠١٨)	(٢٣٦,٨٧٧,١٠٩)	(٢٧٣,١١٣,٩٧٧)		تكلفة الإيرادات
٢١٠,٨٧٥,١٠٨	٢٢٩,٤٧٤,٦٠٦	١١٢,٠٨٧,٩٢٢	١٣٢,٤٥٠,٣٩٩		إجمالي الربح
(٩٢,٩٩٦,٠٧٥)	(١٢٠,٧٩٤,٩١٣)	(٤٩,٦٧١,٢٥٨)	(٦٧,٧٦٠,٧٧٥)		مصروفات عمومية وإدارية
(١٣,٨٦٨,٧٤٨)	(١٤,٩٦٧,٨٤٢)	(٧,٣٥٢,٠٥٧)	(٧,٦٥٩,٢٩٨)		مصروفات بيع وتسويق
(١,٨٠٨,٨٣٧)	(٩,٧٧٠,٥٦٣)	(٩١٩,٩٧٤)	(٨,٣٦٧,١٠٩)		الخسارة الائتمانية المتوقعة من الذمم المدينة
٦,٧٥١,٠٩١	٨,٣٠٨,٧٣٦	٢,٠٩٧,٠١٠	٣,٥٢٩,٦٩١	١٢	إيرادات أخرى
(١,١٤١,٦٣٢)	-	-	-		مصروفات أخرى - تكلفة طرح العام الأولي
١٠٧,٨١٠,٩٠٧	٩٢,٢٥٠,٠٢٤	٥٦,٢٤١,٦٤٣	٥٢,١٩٢,٩٠٨		الربح التشغيلي
(٣,٢٥٣,٩٤٣)	(٥٢٢,٨٣٥)	(١,٨٣١,٢٣١)	(١,٢٨٢,٦٤١)		مصروف آخر - خسارة من استثمارات
٣٢,٢٩٢,٠٩٠	(٢٢,٣٢٥,٢٥١)	١٦,٢٠٠,٤٢٤	(٩,٠٣٢,٦٨٩)		(خسارة) / ربح عن أدوات مالية مشتقة
(١٠,٦٠٧,٢٤٨)	(٨,٢٧٨,٢٦٨)	(٣,٩٨٩,٩٢٢)	(٤,٥٥١,٥٩٠)	١٣	تكلفة التمويل
٦,٦٧٦,٩٦٥	٣,٣٩٢,٠٥١	٢,١٥٩,٧١٢	٢,٦١٠,٣٨٠		إيرادات التمويل
(٣,٩٣٠,٢٨٣)	(٤,٨٨٦,٢١٧)	(١,٨٣٠,٢١٠)	(١,٩٤١,٢١٠)		صافي تكلفة التمويل
(٢,٨٠٣)	٣٢٦,٣٠١	(٤٤,٧٤٦)	٢٣٣,٢٠٢		الحصة من (الربح) / الخسارة في الشركة المستثمر فيها
١٣٢,٩١٥,٩٦٨	٦٤,٨٤٢,٠٢٢	٦٨,٧٣٥,٨٨٠	٤٠,١٦٩,٥٧٠		بطريقة حقوق الملكية
٢,٢٧٧,٢٨٠	(٢,٧٨٨,٦٢٣)	(٧٦٢,٥٦٤)	(١,٦٣٠,١٣٤)	١٠	الربح قبل الزكاة
١٣٥,١٩٣,٢٤٨	٦٢,٠٥٣,٣٩٩	٦٧,٩٧٣,٣١٦	٣٨,٥٣٩,٤٣٦		(مصروف) / إيراد الزكاة للفترة
					ربح الفترة
الدخل الشامل الآخر					
بنود لن يُعاد تصنيفها إلى الربح أو الخسارة في فترة لاحقة					
٢,٠٠٥,٧٦٠	٢,٠٩٨,١٩١	١,٩١٢,٥٨٠	٤٩٤,٢٢٤		ربح إعادة قياس من منافع الموظفين
٢,٠٠٥,٧٦٠	٢,٠٩٨,١٩١	١,٩١٢,٥٨٠	٤٩٤,٢٢٤		الدخل الشامل الآخر للفترة
١٣٧,١٩٩,٠٠٨	٦٤,١٥١,٥٩٠	٦٩,٨٨٥,٨٩٦	٣٩,٠٣٣,٦٦٠		مجموع الدخل الشامل للفترة
ربحية السهم:					
٣,٠٧	١,٤٠	١,٥٥	٠,٨٧	١٦	ربحية السهم الأساسي والمخفض

شاليش تشاندر

(الرئيس المالي التنفيذي)

مالك الموسى

(العضو المنتدب)

مالك الموسى

(الرئيس التنفيذي)

تعد الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٢) الظاهرة في الصفحات من (٦) إلى (١٨) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.

شركة الموسيقى الصحية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك)

المجموع	الأرباح المبقة	علاوة الإصدار	رأس المال
٧١٧,٧٣٥,٧٢٨	٣٦٧,٧٣٥,٧٢٨	-	٣٥٠,٠٠٠,٠٠٠
(٩١,٤٦٩,٨٩٩)	(٩١,٤٦٩,٨٩٩)	-	-
٦٢٦,٢٦٥,٨٢٩	٢٧٦,٢٦٥,٨٢٩	-	٣٥٠,٠٠٠,٠٠٠
١٣٥,١٩٣,٢٤٨	١٣٥,١٩٣,٢٤٨	-	-
٢,٠٠٥,٧٦٠	٢,٠٠٥,٧٦٠	-	-
١٣٧,١٩٩,٠٠٨	١٣٧,١٩٩,٠٠٨	-	-
١,١٨١,٥٥٤,٦٦٠	-	١,٠٨٨,٥١٨,٨٦٠	٩٣,٠٣٥,٨٠٠
(٤٠,٣٧٧,٥٥٧)	(٤٠,٣٧٧,٥٥٧)	-	-
(٥٥,٣٧٩,٤٧٥)	(٥٥,٣٧٩,٤٧٥)	-	-
١,٨٤٩,٢٦٢,٤٦٥	٣١٧,٧٠٧,٨٠٥	١,٠٨٨,٥١٨,٨٦٠	٤٤٣,٠٣٥,٨٠٠
١,٩٢٤,٢٢٥,١٨٤	٣٩٢,٦٧٠,٥٢٤	١,٠٨٨,٥١٨,٨٦٠	٤٤٣,٠٣٥,٨٠٠
٦٢,٠٥٣,٣٩٩	٦٢,٠٥٣,٣٩٩	-	-
٢,٠٩٨,١٩١	٢,٠٩٨,١٩١	-	-
٦٤,١٥١,٥٩٠	٦٤,١٥١,٥٩٠	-	-
(٢٦,٥٨٢,١٤٨)	(٢٦,٥٨٢,١٤٨)	-	-
١,٩٦١,٧٩٤,٦٢٦	٤٣٠,٢٣٩,٩٦٦	١,٠٨٨,٥١٨,٨٦٠	٤٤٣,٠٣٥,٨٠٠

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٥ م - كما هو معلن سابقاً
تسويات فترة سابقة (إيضاح ٢٠)
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٥ م - (مراجعة) - معدلة

مجموع الدخل الشامل للفترة
ربح الفترة (معدلة - إيضاح ٢٠)
الدخل الشامل الآخر للفترة
مجموع الدخل الشامل للفترة - معدلة

معاملات مع ملاك الشركة
إصدار حصص جديدة
تكلفة الطرح العام الأولي
توزيعات أرباح مدفوعة (إيضاح ١٧)
الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة) - معدلة

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٦ م (مراجعة)

إجمالي الدخل الشامل للفترة
ربح الفترة
الدخل الشامل الآخر للفترة
مجموع الدخل الشامل للفترة

معاملات مع ملاك الشركة
توزيعات أرباح مدفوعة (إيضاح ١٧)
الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)

شاليش تشاندر
(الرئيس المالي التنفيذي)

مالك الموسيقى
(العضو المنتدب)

مالك الموسيقى
(الرئيس التنفيذي)

تعد الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٢) الظاهرة في الصفحات من (٦) إلى (١٨) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.

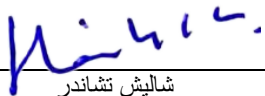
قائمة التدفقات النقدية المختصرة

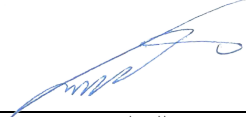
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك)

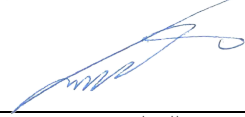
٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة) (معدلة - إيضاح ٢٠)	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	إيضاح
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:		
١٣٢,٩١٥,٩٦٨	٦٤,٨٤٢,٠٢٢	الربح قبل الزكاة التعديلات لـ:
٤١,٠٤٢,٩٨٢	٤٧,٠٩٧,٠١٩	٥ استهلاك الممتلكات والمعدات
٨٨٦,٨٦٠	١,١٥١,١٥٤	إطفاء موجودات غير ملموسة
٣,٢١٨,٤٧٦	٥,٨٨٢,١٩٤	استهلاك موجودات حق استخدام
(١٦,٨٠٠)	٣٩,٦٠٠	خسارة / (ربح) من استبعاد ممتلكات ومعدات
١٠,٧٥٩,٨٤٤	٢,٠١٣,٠٨٢	مصرفات الفوائد على قروض طويلة الأجل
٣٥١,١٦٧	٣,٠٦٦,٥١٥	مصرفات فائدة على التزامات عقود الإيجار
١٣,٨٣٧,٣٠٢	١٥,٠٠٩,٩٧٤	٦ مصروف المنافع المحددة للموظفين
١,٨٠٨,٨٣٧	٩,٧٧٠,٥٦٣	مخصص خسارة الانخفاض في القيمة من ذمم مدينة
٢,٨٠٣	(٣٢٦,٣٠١)	الحصة من (الربح) / الخسارة من الشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
٤٣٠,٢٩٢	١٤٥,٤٤٨	إطفاء فائدة على قرض وزارة المالية
٣,٢٥٤,١٥٦	٥٢٢,٨٣٥	الخسارة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٣٢,٢٩٢,٠٩٠)	٢٢,٣٢٥,٢٥١	خسارة / (ربح) من التغير في القيمة العادلة للأدوات المشتقة
١٧٦,١٩٩,٧٩٧	١٧١,٥٣٩,٣٥٦	
التغيرات في:		
(١٦٨,٦٢٠,١١٢)	(١٦١,٧٥٢,٤١٠)	الذمم المدينة
(٩,١٤١,٢٥٣)	(٦,١٢٦,٦١١)	المخزون
١,٨٩٧,٧٢٥	(٢٢,٣٩٤,٨٥١)	دفعات مقدمة ومدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى
٤٥,٤٦١,١٩٧	٣٧,٦٢٧,٩١٢	ذمم دائنة
(٢,٠١٠,٨٢٨)	(١,٢١١,٩٧٤)	المصرفات المستحقة والمطلوبات المتداولة الأخرى
٧,٣٢٣,٤٨٨	٢١,٧٣٠,٩٥٣	التزامات إرجاع
٥١,١١٠,٠١٤	٣٩,٤١٢,٣٧٥	النقد الناتج من العمليات
(٢٦,٨٢٧,٥٥٣)	(٢٢,٨٨٥,٣٨٨)	فوائد مدفوعة على قروض
(٣٥١,١٦٧)	(٣,٠٦٦,٥١٥)	فوائد مدفوعة على التزامات عقود إيجار
(٤,٢٤٠,٩٧٤)	(٧,١٧٠,٤٦٢)	منافع الموظفين المدفوعة
(٢,٤٦٢,٥٠٤)	(٧,٤٩٣,٤٠٠)	زكاة مدفوعة
١٧,٢٢٧,٨١٦	(١,٢٠٣,٣٩٠)	١٠ صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة التشغيلية
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:		
(٢٣٧,٠٧٦,٣٤٤)	(٥١٦,٤٣٢,٣٧٣)	الإضافات إلى الممتلكات والمعدات
(١,٩١٦,٤٣٢)	(٣,٢٥٧,١٣٣)	إضافات إلى موجودات غير ملموسة
١٧,١١٢	-	متحصلات من استبعاد ممتلكات ومعدات
(١٩٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٢,٧١٧,٦٤٧)	مساهمة إضافية في شركة مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	استرداد استثمارات
(٣٢٨,٩٧٥,٦٦٤)	(٥٢٢,٤٠٧,١٥٣)	١٠ صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:		
-	٥٨٥,٠٠٠,٠٠٠	المتحصلات من القروض والسلف
(٧٣٦,٦٤٢,١٥٤)	(٤٢,٨٤٣,٠٦٧)	المسدد من القروض والسلف
(٥٥,٣٧٩,٤٧٥)	(٢٦,٥٨٢,١٤٨)	توزيعات الأرباح المدفوعة
(٢,٤٢٠,٨٠٢)	(٦,٨٥٧,٠٦٦)	المسدد من أصل مبلغ التزامات عقود الإيجار
١,١٨١,٥٥٤,٦٦٠	-	متحصلات من إصدار أسهم إضافية
(٤٠,٣٧٧,٥٥٧)	-	المسدد من التكلفة المتعلقة بالطرح العام الأولي
٣٤٦,٧٣٤,٦٧٢	٥٠٨,٧١٧,٧١٩	١٧ صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية

قائمة التدفقات النقدية المُنقصة (يتبع)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة) (معدلة - إيضاح ٢٠)	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	إيضاح
٣٤,٩٨٦,٨٢٤	(١٤,٨٩٢,٨٢٤)	صافي الزيادة في النقد وما في حكمه
٣٨,٢٠١,٠٨٥	٣٨,٢٧٠,٤٠٦	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٧٣,١٨٧,٩٠٩	٢٣,٣٧٧,٥٨٢	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
-	٨,٠٨٦,٠٢٢	المعاملات غير النقدية: إضافات إلى التزامات عقود الإيجار وموجودات حق الاستخدام


شاليش تشاندر
(الرئيس المالي التنفيذي)


مالك موسى
(العضو المنتدب)


مالك موسى
(الرئيس التنفيذي)

تعد الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٢) الظاهرة في الصفحات من (٦) إلى (١٨) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المُنقصة.

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك)

١. معلومات عامة

شركة موسى الصحية ("الشركة") هي شركة مساهمة سعودية مسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ٢٢٥٢٠٢٢٢٤٨ وتاريخ ٦ شعبان ١٤٣٥هـ (٤ يونيو ٢٠١٤م) والرقم الموحد هو ٧٠١١٠٤٦٧٣٢. تتمثل الأنشطة الرئيسية للشركة في العمل كمقدم رعاية طبية خاص، وتخزين المواد الطبية وبيع الأدوية ومستحضرات التجميل والمواد الطبية التي تستخدم لمرة واحدة. يقع المقر المسجل للشركة في الأحساء بالمملكة العربية السعودية.

اعتمد مساهمو الشركة في جمعيتهم العامة غير العادية قراراً بتاريخ ١٦ شوال ١٤٤٥هـ (الموافق ٢٥ أبريل ٢٠٢٤م) يقضي بزيادة رأس مال الشركة من ٣٥٠ مليون ريال سعودي إلى ٤٤٣,٠٠٤ مليون ريال سعودي مقسمة إلى ٤٤,٣٠٠ مليون سهم متساوية القيمة الاسمية قيمة كل منها ١٠ ريال سعودي، عن طريق طرح ٩,٣٠ مليون سهم جديد للاكتتاب العام بعد موافقة هيئة السوق المالية والسوق المالية السعودية ("تداول")، وفقاً للقواعد والإجراءات المنصوص عليها في نظام هيئة السوق المالية واللائحة التنفيذية الصادرة عن هيئة السوق المالية. تم إصدار الأسهم للاكتتاب العام بعلاوة إصدار أسهم قدرها ١١٧ ريال سعودي للسهم الواحد.

تمت زيادة رأس المال والطرح العام وفقاً لنظام هيئة السوق المالية ("الهيئة") ولائحته التنفيذية، وبعد موافقة هيئة السوق المالية والسوق المالية السعودية ("تداول"). وبعد الحصول على الموافقات اللازمة، قامت الشركة بطرح الأسهم للجمهور وتم إدراجها بنجاح في سوق تداول بتاريخ ٧ يناير ٢٠٢٥م.

تتضمن القوائم المالية الأولية المختصرة للشركة أنشطة ونتائج الفروع التالية التي لها سجلات تجارية، كما أدرجت موجودات ومطلوبات تلك الفرع في هذه القوائم المالية الأولية المختصرة:

اسم الفرع	رقم السجل التجاري	تاريخ التسجيل	الموقع
صيدلية موسى الطبية	٢٢٥٢٠٢٣٤٩٨	٩ شعبان ١٤١٥هـ - ١٠ يناير ١٩٩٥م	الأحساء
صيدلية عبدالعزيز موسى	٢٢٥٢٠٥٣٧٩٢	٢٢ رمضان ١٤٣٤هـ - ٣٠ يوليو ٢٠١٣م	الأحساء
مستودع مستشفى موسى التخصصي للمستلزمات الطبية	٢٢٥٢٠٦٩٩٥٧	٢٨ ربيع الثاني ١٤٣٩هـ - ١٥ يناير ٢٠١٨م	الأحساء
شركة مستشفى موسى التخصصي	٢٠٥١٢٤١١٦٣	١٣ رمضان ١٤٤٣هـ - ١٤ إبريل ٢٠٢٢م	الأحساء
فرع شركة موسى الصحية (الصالة الرياضية)	٢٠٣١١١٢٨٠٤	٥ صفر ١٤٤٥هـ - ٢١ أغسطس ٢٠٢٣م	الأحساء
فرع شركة موسى الصحية (مستشفى موسى للتأهيل)	٢٠٣١١١٠٤١٦	٤ صفر ١٤٤٤هـ - ٣١ أغسطس ٢٠٢٢م	الأحساء
فرع شركة موسى الصحية (مطعم ذا ليف)	٢٢٥٢١٠٦٤٩٤	٨ شوال ١٤٤٣هـ - ٩ مايو ٢٠٢٢م	الأحساء

١-١ الشركة التابعة

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م، قامت الشركة بتأسيس شركة تابعة جديدة مملوكة لها بالكامل باسم "شركة العين المتخصصة" ("الشركة التابعة")، وهي شركة شخص واحد ذات مسؤولية محدودة مسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب الرقم الموحد ٧٠٥٤٠٢٦٧٠٨ وتاريخ ٢١ شوال ١٤٤٧هـ (الموافق ٩ أبريل ٢٠٢٦م). تتمثل الأنشطة الرئيسية للشركة التابعة في تصنيع النظارات الطبية والشمسية، وبيع السلع الفوتوغرافية والبصرية بالجملة والتجزئة. يقع المقر المسجل للشركة في الأحساء بالمملكة العربية السعودية.

كما في الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م، لم تسدد الشركة رأس مال الشركة التابعة بمبلغ ١٠٠,٠٠٠ ريال سعودي، ولم تبدأ الشركة التابعة مزاوله عملياتها بعد.

٢. أسس الإعداد والسياسات المحاسبية

١-٢ بيان الالتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، ويجب أن تتم قراءتها جنباً إلى جنب مع آخر قوائم مالية سنوية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م. وعادةً لا تتضمن هذه القوائم المالية جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة لإعداد مجموعة كاملة من القوائم المالية، ولكن تم إدراج إيضاحات تفسيرية محددة لتفسير الأحداث والمعاملات الهامة لفهم التغيرات في المركز المالي للشركة وأدائها منذ ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م. القوائم المالية الأولية المختصرة يجب أن تقرأ بالتزامن مع القوائم المالية السنوية للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م. قد لا تكون نتائج فترة الستة أشهر المنتهية مؤشراً على نتائج السنة الكاملة للشركة.

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢. أسس الإعداد والسياسات المحاسبية (يتبع)

٢-٢ أسس الإعداد

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، باستثناء الأدوات المالية المشتقة والاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة التي يتم قياسها بالقيمة العادلة والتزام مكافأة نهاية الخدمة للموظفين التي تم قياسها بالقيمة الحالية للالتزامات.

٣-٢ عملة العرض والعملة الوظيفية

تم عرض هذه القوائم المالية الأولية المختصرة بالريال السعودي الذي يعتبر عملة النشاط للشركة. جميع المعلومات المالية المعروضة في هذه القوائم المالية الأولية المختصرة بالريال السعودي تم تقريبها لأقرب ريال سعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك.

٤-٢ استخدام الأحكام والتقديرات

عند إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة، قامت الإدارة بوضع أحكام وتقديرات تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المعلنة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات. إن الأحكام الهامة التي اتخذتها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للشركة والمصادر الرئيسية لعدم التأكد من التقديرات هي نفس السياسات المحاسبية المطبقة على القوائم المالية السنوية الأخيرة.

٣. السياسات المحاسبية ذات الأهمية النسبية

السياسات المحاسبية المطبقة في هذه القوائم المالية الأولية المختصرة هي نفسها المطبقة في القوائم المالية السنوية للشركة كما في للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م.

٤. المعايير الجديدة والتعديلات والتفسيرات

١-٤ المعايير الجديدة والمعدلة التي ليس لها تأثير جوهري في القوائم المالية

تم تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي المعدلة التالية. لم يكن لتطبيق هذه المعايير الدولية للتقرير المالي المعدلة أي تأثير هام في المبالغ المدرجة للفترات الحالية والسابقة.

- تعديلات على تصنيف وقياس الأدوات المالية، تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (٩) "الأدوات المالية" والمعيار الدولي للتقرير المالي (٧) "الأدوات المالية: الإفصاحات"، يُطبق على الفترات السنوية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٦م أو بعد ذلك التاريخ؛
- العقود التي تشير إلى الطاقة الكهربائية من الطبيعة - التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (٩) والمعيار الدولي للتقرير المالي (٧)، يُطبق على الفترات السنوية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٦م أو بعد ذلك التاريخ؛
- التحسينات السنوية على معايير المحاسبة للمعايير الدولية للتقرير المالي - التعديلات على: المعيار الدولي للتقرير المالي (١) "تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي لأول مرة"، والمعيار الدولي للتقرير المالي (٧) "الأدوات المالية: الإفصاحات" والإرشادات المصاحبة الخاصة بتطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي (٧)، والمعيار الدولي للتقرير المالي (٩) "الأدوات المالية"، والمعيار الدولي للتقرير المالي (١٠) "القوائم المالية المؤخدة"، ومعيار المحاسبة الدولي (٧) "قائمة التدفقات النقدية"، تُطبق على الفترات السنوية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٦م أو بعد ذلك التاريخ.

مع ذلك، لم يكن لهذه التعديلات تأثير جوهري على القوائم المالية للشركة.

٢-٤ المعايير الجديدة والمعدلة الصادرة والتي لم تُطبق بعد

إن التعديلات على المعايير القائمة الصادرة والتي لم تصبح سارية المفعول حتى تاريخ إصدار القوائم المالية للشركة مبينة أدناه. تعتزم الشركة تطبيق هذه لتعديلات على المعايير القائمة، إذا كانت واجبة التطبيق، عندما تدخل حيز التنفيذ.

- المعيار الدولي للتقرير المالي (١٨) "العرض والإفصاح في القوائم المالية"، يُطبق على الفترات السنوية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٧م أو بعد ذلك التاريخ.
- المعيار الدولي للتقرير المالي (١٩) "المنشآت التابعة التي لا تخضع للمساءلة العامة: الإفصاحات"، يُطبق على الفترات السنوية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٧م أو بعد ذلك التاريخ؛
- بيع أو مساهمة الموجودات بين المستثمر وشركته الزميلة أو المشروع المشترك - التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ١٠ "القوائم المالية الموحدة" ومعيار المحاسبة الدولي ٢٨ "الاستثمارات في الشركات الزميلة والمشروعات المشتركة" - سيتم تحديد موعد سريانها.

لا يُتوقع أن يكون للمعايير القادمة المذكورة أعلاه تأثير جوهري في القوائم المالية للشركة عند دخولها حيز التنفيذ، فيما عدا تأثير المعيار الدولي للتقرير المالي (١٨).

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك)

٤. المعايير الجديدة والتعديلات والتفسيرات (يتبع)
٤-٢ المعايير الجديدة والمعدلة الصادرة والتي لم تُطبق بعد (يتبع)

سجل المعيار الدولي للتقرير المالي (١٨) "العرض والإفصاح في القوائم المالية" محل معيار المحاسبة الدولي (١) "عرض القوائم المالية" وسيطبق على فترات التقرير السنوية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٧م أو بعد ذلك التاريخ. لم تطبق الشركة المعيار المحاسبي الجديد مبكراً عند إعداد هذه القوائم المالية الأولية؛ ومع ذلك، يُسمح بالتطبيق المبكر.

(أ) هيكل قائمة الربح أو الخسارة

يتطلب المعيار الدولي للتقرير المالي (١٨) من المنشآت تصنيف جميع الإيرادات والمصروفات ضمن فئات في قائمة الربح أو الخسارة - وهي الفئات التشغيلية والاستثمارية والتمويلية وضريبة الدخل والعمليات غير المستمرة. يعتمد تصنيف الإيرادات والمصروفات على الأنشطة التجارية الرئيسية للمنشأة. قررت الشركة أنه ليس لديها نشاط رئيسي محدد للاستثمار في الموجودات و/أو تقديم التمويل للعملاء.

لن يطرأ أي تغيير على صافي الربح أو صافي الموجودات نتيجةً لتطبيق الشركة للمعيار الدولي للتقرير المالي (١٨). يجب على الشركة عرض مجموعتين فرعيتين محدّتين حديثاً، وهما "الربح التشغيلي" و"الربح أو الخسارة قبل التمويل وضريبة الدخل". ومع ذلك، يختلف المجموع الفرعي للربح التشغيلي عن المجموع الفرعي للربح التشغيلي الحالي الذي تعرضه الشركة. بناءً على المعلومات المتاحة حالياً، تتوقع الشركة أن تتجه تغييرات في التركيبة الحالية لقائمة الربح أو الخسارة نتيجةً لما يلي:

- تُدرج إيرادات ومصروفات الفوائد عادةً ضمن إيرادات التمويل وتكاليف التمويل وفقاً للسياسة المحاسبية الحالية للشركة، وتُعرض بشكل منفصل كإيرادات تمويل وتكاليف تمويل، على الترتيب. يقدم المعيار الدولي للتقرير المالي (١٨) إرشادات محددة بشأن الدخل والمصروفات التي تُصنّف ضمن فئتي الاستثمار والتمويل.
- يتم حالياً الإفصاح عن الأرباح والخسائر المتعلقة بالأدوات المالية المشتقة في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر، ضمن بند الربح التشغيلي. قررت الشركة أنه من المتوقع تصنيف الأرباح أو الخسائر الناشئة عن هذه الأدوات المالية المشتقة ضمن فئات التمويل.
- يتم حالياً عرض الربح / (الخسارة) من الشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية أدنى بند صافي تكاليف التمويل وفوق بند الربح قبل الزكاة. يتم تصنيف الإيرادات والمصروفات الناتجة عن الاستثمارات المحاسب عنها بطريقة حقوق الملكية دائماً ضمن فئة الاستثمار بموجب المعيار الدولي للتقرير المالي (١٨). وعليه، سيتم تصنيف وعرض حصة الشركة في ربح الشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية ضمن فئة الاستثمار.

(ب) مقاييس الأداء المحددة من قبل الإدارة

تُعد مقاييس الأداء المحددة من قبل الإدارة مجاميع فرعية للإيرادات والمصروفات، وتُستخدم في التبليغات العامة خارج نطاق القوائم المالية لنقل وجهة نظر الإدارة للمستخدمين بشأن جانب معين من الأداء المالي للمنشأة ككل. يجب على الشركة الإفصاح عن معلومات محددة تتعلق بمقاييس الأداء المحددة من قبل الإدارة في إيضاح واحد ضمن القوائم المالية.

تعمل الشركة حالياً على تحديد التبليغات العامة التي ينبغي أخذها في الاعتبار عند تحديد مقاييس الأداء المحددة من قبل الإدارة. ترتبط مقاييس الأداء المحددة من قبل الإدارة بنفس فترة التقرير للقوائم المالية. وبالتالي، سيتم تحديد مقاييس الأداء المحددة من قبل الإدارة التي ستفصح عنها المجموعة بعد تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي (١٨)، استناداً إلى التبليغات التي ستصدرها الشركة فيما يتعلق بفترة التقرير الأولى لسنة ٢٠٢٧م.

(ج) مبادئ التجميع والتفصيل

يُقدم المعيار الدولي للتقرير المالي (١٨) مبادئ مُحسنة بشأن كيفية تجميع المعلومات في القوائم المالية (أي القوائم المالية الرئيسية والإيضاحات حولها). كما يعرض إرشادات بشأن تسمية ووصف البنود المعروضة في القوائم المالية الرئيسية أو المفصّل عنها في الإيضاحات.

تقوم الشركة بتقييم جميع البنود استناداً إلى خصائص متشابهة ومتباينة. بناءً على هذا التقييم، ستعرض بنوداً في القوائم المالية الرئيسية توفر ملخصات مفيدة ومنظمة، مع الإفصاح عن معلومات إضافية في الإيضاح. تقوم المجموعة أيضاً بتقييم البنود المصنفة حالياً ضمن بند "أخرى"، وستستخدم تصنيفات أكثر توضيحاً.

(د) التعديلات التبعية

يُقدم المعيار الدولي للتقرير المالي (١٨) تعديلاتٍ تبعية على معيار المحاسبة الدولي (٧)، والتي تُلزم الشركات باستخدام المجموع الفرعي للربح التشغيلي المُعرّف حديثاً كنقطة بداية لقائمة التدفقات النقدية عند عرض التدفقات النقدية التشغيلية وفقاً للطريقة غير المباشرة. وتستخدم الشركة حالياً ربح السنة/ الفترة كنقطة بداية للمطابقة مع التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية. ستتغير بعض بنود المطابقة المدرجة في المطابقة نتيجةً لنقطة البداية الجديدة.

كما تقدم التعديلات التبعية إرشادات محددة بشأن تصنيف التدفقات النقدية المتعلقة بالفوائد وتوزيعات الأرباح. سيستمر تصنيف التدفقات النقدية الناتجة عن الفوائد المقبوضة والفوائد وتوزيعات الأرباح المدفوعة ضمن الأنشطة الاستثمارية والأنشطة التمويلية، على الترتيب.

بناءً على التقييم الأولي، جرى بيان الآثار المتوقعة خلال فترة التطبيق الأولي أعلاه. وفي حال حدوث أي تغيير عند تطبيق المعيار، سيتم الإفصاح عنه في القوائم المالية الأولى التي تتضمن تاريخ التطبيق الأولي.

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك)

٥. الممتلكات والمعدات

فيما يلي الحركة على الممتلكات والمعدات:

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)
٢,٣٦٤,٥٩٥,٨٠٥	١,٨٩٤,٤٣٤,٣٠٣	١,٨٩٤,٤٣٤,٣٠٣
٥٥٤,١٤٤,٥١٠	٥٥٧,٧٣٤,٠٥٨	٢٤٩,٦٤٤,٥٦٤
(٣٩,٦٠٠)	(٢,٤٣٣,٠٩٩)	(٣١٢)
(٤٧,٠٩٧,٠١٩)	(٨٥,١٣٩,٤٥٧)	(٤١,٠٤٢,٩٨٢)
-	-	-
٢,٨٧١,٦٠٣,٦٩٦	٢,٣٦٤,٥٩٥,٨٠٥	٢,١٠٣,٠٣٥,٥٧٣

القيمة الدفترية في بداية الفترة / السنة

إضافات (إيضاح ١-٥)

استبعادات، الصافي من الاستهلاك المتراكم

الاستهلاك للفترة / السنة

تحويل إلى شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية

القيمة الدفترية في نهاية الفترة / السنة (إيضاح ٢-٥)

١-٥ تتضمن الإضافات إلى الممتلكات والمعدات أعمال رأسمالية تحت التنفيذ بقيمة ٤٨٩,٠٢ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م: ٤٣٦,٩٠ مليون ريال سعودي و ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م: ٢١٧,٣٤ مليون ريال سعودي)، وهي تتصل بصورة رئيسة بمستشفى الخبر ومستشفى الهفوف. خلال الفترة، تم أيضاً رسمة تكاليف اقتراض على قروض طويلة الأجل متنوعة، بمبلغ ٢٥,٨ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م: ٣١ مليون ريال سعودي و ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م: ١٢,٥ مليون ريال سعودي).

٢-٥ تتضمن القيمة الدفترية أعمال إنشاء تحت التنفيذ بمبلغ ١,١٤٥,٥٧ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م: ٦٥٦,٥٥ مليون ريال سعودي و ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م: ٥٣٦,٣٦ مليون ريال سعودي). وهي تمثل تكاليف متكبدة تخص مستشفى الخبر ومستشفى الهفوف ومراكز طبية ومشاريع أخرى للشركة قيد الإنشاء حالياً.

٦. الذمم المدينة

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)
٧٨١,٧٣٨,٧٠٤	٦٢٠,٩٠٠,٨٨٨
(١٥,٤٥٨,٧٢٨)	(٥,٨٢٣,٨٧٦)
٧٦٦,٢٧٩,٩٧٦	٦١٥,٠٧٧,٠١٢
١,٣٨٢,٩٨٧	٦٠٤,١٠٤
٧٦٧,٦٦٢,٩٦٣	٦١٥,٦٨١,١١٦

الذمم المدينة - التجارية

يخصم: مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة

المستحق من أطراف ذات علاقة (إيضاح ٢-١٥)

١-٦ فيما يلي الحركة على مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة:

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)
٥,٨٢٣,٨٧٦	٥,١٤١,١١٨	٥,١٤١,١١٨
٩,٧٧٠,٥٦٣	٦,٨٣٧,١٥١	١,٨٠٨,٨٣٧
(١٣٥,٧١١)	(٦,١٥٤,٣٩٣)	(٨١٠,٩٧٢)
١٥,٤٥٨,٧٢٨	٥,٨٢٣,٨٧٦	٦,١٣٨,٩٨٣

الرصيد في بداية الفترة / السنة

مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة خلال الفترة/ السنة

ديون مشكوك في تحصيلها مشطوبة خلال الفترة / السنة

الرصيد في نهاية الفترة / السنة

٧. الاستثمار

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)	إيضاح
٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	١-٧
٤١,٧٦٢,١٧١	٤٢,٢٨٥,٠٠٦	٢-٧
٨١,٧٦٢,١٧١	٨٢,٢٨٥,٠٠٦	

استثمار في شهادات صكوك

استثمار في صناديق مشتركة

الرصيد في نهاية الفترة / السنة

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك)

٧. الاستثمار (يتبع)

١-٧ استثمار في شهادات صكوك

قامت الشركة باستثمار مبلغ ٤٠ مليون ريال سعودي في عدد ٤٠ شهادة صكوك قيمة كل منها ١ مليون ريال سعودي. تحمل الصكوك معدل عمولة ثابت يحدده البنك كل ثلاثة أشهر. تاريخ أول استدعاء الصكوك ٣ فبراير ٢٠٣٠ م.

٢-٧ استثمار في صناديق استثمار وصناديق مربحة

قامت الشركة بالاستثمار في صناديق استثمار مشترك وصناديق مربحة وتم قياسها بالقيم العادلة باستخدام سعر التداول من سوق الأسهم السعودية (تداول). جرى تصنيف الاستثمار على أنه من المستوى ١ ضمن التسلسل الهرمي للقيمة العادلة، والذي تم تحديده بناءً على الأسعار المدرجة في الأسواق النشطة في نهاية الفترة.

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	(غير مراجعة)	
-	-	٤٢,٢٨٥,٠٠٦	الرصيد في بداية الفترة / السنة
١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	-	إضافات خلال الفترة / السنة
(١٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	(١٠١,٣٥٣,٠٥٨)	-	استرداد خلال الفترة / السنة
١,٢٥٨,٩٣٨	١,٣٥٣,٠٥٨	-	الربح المحقق من الاسترداد
(٤,٥١٣,٠٩٤)	(٧,٧١٤,٩٩٤)	(٥٢٢,٨٣٥)	الخسارة غير المحققة
(٣,٢٥٤,١٥٦)	(٦,٣٦١,٩٣٦)	(٥٢٢,٨٣٥)	صافي الخسارة
٤٦,٧٤٥,٨٤٤	٤٢,٢٨٥,٠٠٦	٤١,٧٦٢,١٧١	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

٨. القروض طويلة الأجل

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
٣٠,٧٣٠,١٣٧	-	المتداولة
٢,٨٤٣,٠٦٧	٢,٨٤٣,٠٦٧	قروض من بنوك تجارية
٤,٩٧٢,١٤٤	٩,٩٣٨,٥٤١	قروض من وزارة المالية
٣٨,٥٤٥,٣٤٨	١٢,٧٨١,٦٠٨	مصرف فائدة مستحق
٦٥٩,٤٧٠,٧٧٦	١,٢٣٠,٢٠٠,٩١٣	غير المتداولة
٨,٥٢٩,١٩٦	٥,٦٨٦,١٣١	قروض من بنوك تجارية
(٨٠٤,٤٤٥)	(٦٥٨,٩٩٧)	قروض من وزارة المالية
٦٦٧,١٩٥,٥٢٧	١,٢٣٥,٢٢٨,٠٤٧	يخصم: إيرادات مؤجلة من قرض وزارة المالية

القروض من بنوك تجارية

حصلت الشركة على تسهيلات قروض من عدة بنوك تجارية. تخضع هذه التسهيلات لمعدلات عمولات بناءً على معدل الفائدة المعروض بين البنوك السعودية "السيبور" بالإضافة إلى هامش متفق عليه.

القروض من وزارة المالية

في سنة ٢٠١٠ م، أبرمت الشركة اتفاقية قرض بمبلغ ٤٢,٦ مليون ريال سعودي مع وزارة المالية لتمويل إنشاء مبنى المستشفى. يستحق سداد القرض على أقساط سنوية متساوية قيمة كل منها ٢,٨ مليون ريال سعودي ابتداءً من سنة ٢٠١٥ م وتستمر حتى ٢٠٣٠ م.

يجب على الشركة الامتثال لبعض التعهدات بموجب اتفاقيات تسهيل القرض المذكور أعلاه. قد تؤدي مخالفة التعهدات في المستقبل إلى المطالبة بسداد القرض عند الطلب. يتم مراقبة التعهدات، وفي حالة وقوع أي مخالفة محتملة، تقوم الإدارة باتخاذ الإجراءات لضمان الالتزام.

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م، لا يوجد حالات مخالفة لتعهدات القروض المقدمة من البنوك، وعليه، لم تُصنّف هذه القروض ضمن المطلوبات المتداولة.

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك)

٨. القروض طويلة الأجل (يتم)

فيما يلي إجمالي المبالغ المُجمّعة للاستحقاقات المستقبلية التي تمثل أصل مبالغ القروض لأجل كما في:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
(مراجعة)	(غير مراجعة)
٣٣,٥٧٣,٢٠٤	٢,٨٤٣,٠٦٥
٤٩٥,٩٠٣,٢٦٠	٧٦٨,٣٦٧,٠٤٦
١٧٢,٠٩٦,٧١٢	٤٦٧,٥٢٠,٠٠٠
٧٠١,٥٧٣,١٧٦	١,٢٣٨,٧٣٠,١١١

خلال سنة واحدة
أكثر من سنة وبحد أقصى خمس سنوات
أكثر من خمس سنوات

٩. الأدوات المالية المشتقة

تدخل الشركة في أدوات مالية مشتقة مع أطراف أخرى مختلفة، وبشكل محدد مع مؤسسات مالية لإدارة تعرضها لمخاطر معدلات الفائدة الناجمة عن ترتيبات التمويل الخاصة بها وهي غير مصنفة كأدوات تحوط. تتضمن هذه الأدوات مقايضات الاستحقاق ذات النطاق القابلة للاستدعاء (من معدل فائدة متغير إلى معدل فائدة ثابت) وأطواق معدلات الفائدة (التي تتضمن حد أقصى وحد أدنى لمعدلات الفائدة).

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
(غير مراجعة) (معدلة)	(مراجعة)	(غير مراجعة)
٩١,٦٨٨,٦٤٥	٩١,٦٨٨,٦٤٥	٥٥,٤٨٧,٧٤٢
(٣٢,٢٩٢,٠٩١)	(٣٦,٢٠٠,٩٠٣)	٢٢,٣٢٥,٢٥١
٥٩,٣٩٦,٥٥٤	٥٥,٤٨٧,٧٤٢	٧٧,٨١٢,٩٩٣
٩٨٠,٧١١	٢,٠٧٧,٩٧٦	٢,٣٦٦,٩٦٧
٣٣٨,٠٠٤	-	١٥٥,٢٩٥
٥٨,١١٢,٠٢٠	٥٣,٠٥٦,١١٢	٧٥,٢٣٩,٧٠٨
٢,٦٠٣,٢٥٠	٤,٥٠٩,٦٠٦	٥,٠٩٥,٥٤٧

الرصيد في بداية الفترة / السنة
التغير في القيمة العادلة
الرصيد في نهاية الفترة / السنة

الموجودات المالية المشتقة - غير المتداولة
الموجودات المالية المشتقة - المتداولة
المطلوبات المالية المشتقة - غير المتداولة
المطلوبات المالية المشتقة - المتداولة

١٠. مخصص الزكاة

فيما يلي الحركة على مخصص الزكاة:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
(غير مراجعة)	(مراجعة)	(غير مراجعة)
٨,٨٦٤,٩١٢	٨,٨٦٤,٩١٢	١٠,٥٧٧,٢٢٢
١,٥٢٥,١٢٨	٧,٩٧٧,٢٢٢	٢,٧٨٨,٦٢٣
(٣,٨٠٢,٤٠٨)	(٣,٨٠٢,٤٠٨)	-
(٢,٢٧٧,٢٨٠)	٤,١٧٤,٨١٤	٢,٧٨٨,٦٢٣
(٢,٤٦٢,٥٠٤)	(٢,٤٦٢,٥٠٤)	(٧,٤٩٣,٤٠٠)
٤,١٢٥,١٢٨	١٠,٥٧٧,٢٢٢	٥,٨٧٢,٤٤٥

الرصيد في بداية الفترة / السنة
المحمل للفترة/ للسنة
تسوية السنة السابقة

المدفوع خلال الفترة/ السنة
الرصيد في نهاية الفترة / السنة

قدمت الشركة إقراراتها الزكوية حتى سنة ٢٠٢٥ م وحصلت على الشهادات المطلوبة والإيصالات الرسمية. تم تسلم الربط النهائي لسنة ٢٠١٩ م من الهيئة إلا أن الإقرارات المتبقية ما زالت قيد الفحص لدى الهيئة.

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك)

١١. الإيرادات

تحقق الشركة إيرادات بشكل رئيسي من العقود مع العملاء من:

- خدمات تتعلق بالمريض المنوم والمريض الخارجي؛ و
- مبيعات مواد صيدلانية

توزيع الإيرادات

يعرض الجدول التالي توزيع الإيرادات من العقود مع العملاء حسب خطوط الخدمة الرئيسية وتوقيت الاعتراف بالإيرادات.

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٤٤٣,٧٥٣,٧٥٨	٤٨٠,٨١١,٠٨٨	الإيرادات حسب خطوط الخدمة
١٥٢,٣٥٧,٣١٥	١٦٨,٩٥٣,٣٨٥	الخدمات الطبية
٧٥,٨٣٤,٦٨١	١٠٤,١٣٠,١٥١	المواد الصيدلانية
٦٧١,٩٤٥,٧٥٤	٧٥٣,٨٩٤,٦٢٤	إعادة التأهيل
٣١٢,٩٢٩,٣٧٤	٣٧٨,٨٧٩,٨٢٤	توقيت إثبات الإيرادات
٣٥٩,٠١٦,٣٨٠	٣٧٥,٠١٤,٨٠٠	خدمات طبية ومبيعات مواد صيدلانية محولة في فترة معينة
٦٧١,٩٤٥,٧٥٤	٧٥٣,٨٩٤,٦٢٤	خدمات طبية محولة على مدى زمني

يتم إثبات الإيرادات من الخدمات الطبية وإعادة التأهيل في فترة محددة بالإضافة إلى العمل الإضافي المستند إلى الطبيعة الخاصة بالخدمات المقدمة.

يعرض الجدول التالي معلومات عن التزامات الإرجاع من العقود المبرمة مع العملاء:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
٦٣,٥٦١,٦٤٥	٨٥,٢٩٢,٥٩٨	التزامات الإرجاع (إيضاح ١١-١)
		١٠-١١ التزامات الإرجاع

بعض العقود التي تقدم عقود تتكون من خصوم كميات بأثر رجعي تُقدّم لشركات التأمين عند الحصول على بعض مستويات الدخول/ بعض مستويات زيارات المرضى. تنشئ خصومات الكميات بأثر رجعي مقابل متغير كإيرادات بالقدر الذي يكون فيه من المحتمل بشكل كبير عدم رده. تستحق الخصومات على مدى الفترة بناءً على تقديرات مستويات الأعمال المتوقعة باستخدام طريقة المبلغ الأكثر ترجيحاً. ويتم تعديلها في نهاية الفترة المالية ليعكس الكميات الفعلية. يتم تسجيل خصومات الكميات كتخفيض في الإيرادات ويتم تكوين مطلوبات بناءً على هذه التقديرات.

١٢. الإيرادات الأخرى

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٥,٣٢٥,٨٥٨	٥,١٢٢,٩٢٧	دخل من صندوق تنمية الموارد البشرية
٣٣٩,٧٥٢	٣٦٤,٩٧٩	إيراد الدعم العلمي
٣٧٨,٢٩٧	١,٤٦٥,٨٩٤	إيرادات دورات تدريبية
٥٥,٠٥٦	-	إيرادات الكافيتيريا
١٦,٨٠٠	١٣,٨٩٩	ربح من استبعاد ممتلكات ومعدات
٦٣٥,٣٢٨	١,٢٦٢,١٠١	إيرادات إيجار
-	٧٨,٩٣٦	أخرى
٦,٧٥١,٠٩١	٨,٣٠٨,٧٣٦	

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٣. إيرادات التمويل

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٥ م	٢٠٢٦ م	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٥,٦٦٤,٢٩٨	٣٨٠,٨٩٣	إيرادات من ودائع لأجل
١,٠١٢,٦٦٧	١,٢٤٦,٨٨٩	إيرادات من صكوك
-	١,٧٦٤,٢٦٩	إيرادات من أدوات مشتقة
٦,٦٧٦,٩٦٥	٣,٣٩٢,٠٥١	

١٤. الارتباطات الرأسمالية والالتزامات المحتملة

خطابات ضمان

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م، أصدرت البنوك التي تتعامل معها الشركة خطابات ضمان نيابة عن الشركة تبلغ قيمتها ٥٢ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م: ٢٧ مليون ريال سعودي) تتعلق بصورة رئيسية بضمانات أداء لعملاء وآخرين.

الاعتمادات المستندية

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م، أصدرت البنوك التي تتعامل معها الشركة اعتمادات مستندية نيابة عن الشركة تبلغ قيمتها ١٣,١٢ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م: ١٩,٥١ مليون ريال سعودي).

التزامات رأسمالية

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م، بلغت الالتزامات الرأسمالية للشركة ١,٣١٨,٤٥ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م: ٨٤٩,٧٢ مليون ريال سعودي) تتعلق بمستشفى الخبر ومستشفى الهفوف ومراكز طبية ومشاريع أخرى للشركة.

١٥. المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة

تشمل الأطراف ذات العلاقة الشخص المسيطر الرئيس (عبدالعزیز عبدالله الموسى) والمساهمين الآخرين بالشركة والشركات الزميلة وشركاءها وأعضاء الإدارة العليا ومجلس الإدارة والمنشآت التي تخضع لسيطرة كاملة أو مشتركة أو نفوذ جوهري من قبل تلك الأطراف. يتم اعتماد شروط وأحكام هذه المعاملات من إدارة الشركة. فيما يلي المعاملات التي تمت مع الأطراف ذات العلاقة خلال الفترة وطبيعتها والأرصدة ذات العلاقة كما في نهاية الفترة:

العلاقة	الطرف ذو العلاقة
المساهم الرئيس	شركة عبدالعزيز بن عبدالله الموسى للاستثمار
مملوكة لمساهم رئيس	كلية الموسى للعلوم الصحية
مملوكة لمساهم رئيس	مصنع الموسى للأبواب
مملوكة لمساهم رئيس	شركة عبدالعزيز بن عبدالله الموسى الخيرية

١-١٥ تمت المعاملات التالية مع أطراف ذات علاقة خلال الفترة/ السنة:

الطرف ذو العلاقة	الطبيعة	٣١ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)	٣١ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)
كلية الموسى للعلوم الصحية	خدمات مقدمة	١,٠٤١,٠٦٥	٢,٠٧٣,٢٢٢	٥٩٣,٨٧٢
	خدمات مستلمة	(٦٦٠,٣٧٢)	(٢,٢٥٤,١١٥)	(١,٢٠٩,١٦٨)
مصنع الموسى للأبواب	مشتريات بضائع	(٥,٧٢٥)	(١٩٧,٨٠٧)	(١٦٨,٢٣٦)
شركة عبدالعزيز بن عبدالله الموسى الخيرية	خدمات مقدمة	٩٠,٢٦٣	٢٦,٥١٢	١٢,٨٢٢
شركة عبدالعزيز بن عبدالله الموسى للاستثمار	تكلفة طرح العام الأولي	-	-	١٧,٣٠٤,٦٦٦

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٥. المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة

٢-١٥ المستحق من أطراف ذات علاقة

فيما يلي تفاصيل المبالغ المستحقة من أطراف ذات علاقة:

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
(غير مراجعة)	(مراجعة)
١,٢٦٦,٢١٢	٥٧٧,٥٩٢
١١٦,٧٧٥	٢٦,٥١٢
١,٣٨٢,٩٨٧	٦٠٤,١٠٤

كلية الموسيقى للعلوم الصحية
شركة عبدالعزيز بن عبدالله الموسيقى الخيرية

تم اعتماد أسعار وشروط دفع المعاملات المذكورة أعلاه من قبل الإدارة. إن المستحق من أطراف ذات علاقة غير مكفول بضمانات بطبيعته ولا يحمل أي فوائد. لم يكون أي مخصص مقابل المبلغ المستحق من أطراف ذات علاقة

٣-١٥ تعويضات إلى أعضاء الإدارة العليا

تشمل الإدارة العليا أعضاء مجلس الإدارة (التنفيذيين وغير التنفيذيين) وجميع أعضاء إدارة الشركة. فيما يلي المكافآت المدفوعة أو المستحقة للإدارة العليا لخدمات الموظفين:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
٤,٩٨٠,٢٠٠	٥,٣٢١,٠٣٣
٣٢٨,٥٢٥	٣٢٨,٩٤٢
٥,٣٠٨,٧٢٥	٥,٦٤٩,٩٧٥

المنافع قصيرة الأجل
منافع إنهاء الخدمة

١٦. ربحية السهم

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

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
(معدلة)	(معدلة)
٦٢,٠٥٣,٣٩٩	١٣٥,١٩٣,٢٤٨
٤٤,٣٠٣,٥٨٠	٤٣,٩٩٥,١٧٤
١,٤٠	٣,٠٧

ربح الفترة العائد إلى مساهمي الشركة
المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة
ربحية السهم الأساس والمخفض

١٧. توزيعات الأرباح

خلال الفترة، اعتمد المساهمون خلال اجتماع الجمعية العامة العادية الذي عقد بتاريخ ١٠ مارس ٢٠٢٦ م توزيع أرباح نقدية بمبلغ ١٥,٥ مليون ريال سعودي (٣٥,٠ ريال سعودي لكل سهم) للربع المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م. بالإضافة إلى ذلك، وافق مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ١١ مايو ٢٠٢٦ م على توزيع أرباح نقدية بمبلغ ١١,٠٨ مليون ريال سعودي (بواقع ٠,٢٥ ريال سعودي للسهم الواحد) للربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م (٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م: ٥٥,٣٨ ريال سعودي).

١٨. الأدوات المالية – القيمة العادلة وإدارة المخاطر

تتضمن الموجودات المالية الرئيسية للشركة النقد وما في حكمه والذمم المدينة والاستثمارات وبعض الذمم المدينة الأخرى التي تنشأ مباشرة من عملياتها. تتكون المطلوبات المالية الرئيسية للشركة من قروض طويلة الأجل والتزامات عقود الإيجار وذمم دائنة وذمم دائنة أخرى. ويتمثل الغرض الرئيس من هذه المطلوبات المالية في تمويل عمليات الشركة.

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٨. الأدوات المالية – القيمة العادلة وإدارة المخاطر (يتبع)

تسلسل القيمة العادلة

تصنف جميع الأدوات المالية، التي يعترف بقيمتها العادلة أو يفصح عنها، ضمن تسلسل القيمة العادلة، بناءً على مدخلات المستوى الأدنى والهامية لقياس القيمة العادلة ككل، كما يلي:

المستوى ١: الأسعار المتداولة (غير المعدلة) في الأسواق النشطة لموجودات أو مطلوبات متماثلة.

المستوى ٢: طرق تقييم فنية تعتبر مدخلات المستوى الأدنى والهامية لقياس القيمة العادلة لها قابلة للرصد بصورة مباشرة أو غير مباشرة.

المستوى ٣: طرق تقييم فنية تعتبر مدخلات المستوى الأدنى والهامية لقياس القيمة العادلة لها غير قابلة للرصد.

بالنسبة للموجودات والمطلوبات المثبتة بالقيمة العادلة على أساس متكرر، تحدد الشركة ما إذا كانت التحويلات قد تمت بين المستويات في التسلسل الهرمي عن طريق إعادة تقييم فئات التصنيف (بناءً على أدنى مستوى من المدخلات الهامة لقياس القيمة العادلة ككل) في نهاية كل فترة تقرير مالي.

لم تكن هناك تغييرات في إجراءات التقييم للشركة وأساليب التقييم وأنواع المدخلات لديها المستخدمة في قياسات القيمة العادلة خلال الفترة.

التصنيفات المحاسبية والقيم العادلة

يعرض الجدول أدناه القيم الدفترية للموجودات المالية والمطلوبات المالية التي تقاس إما بالتكلفة المطفأة أو القيمة العادلة.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	التفاصيل
٨٢,٢٨٥,٠٠٦	٨١,٧٦٢,١٧١	الموجودات المالية التي تُقاس بالقيمة العادلة
٢,٠٧٧,٩٧٦	٢,٥٢٢,٢٦٢	استثمار (إيضاح ٧)
٨٤,٣٦٢,٩٨٢	٨٤,٢٨٤,٤٣٣	الموجودات المالية المشتقة (إيضاح ٩)
٣٨,٢٧٠,٤٠٦	٢٣,٣٧٧,٥٨٢	الموجودات المالية التي لا تُقاس بالقيمة العادلة
٦٢١,٥٠٤,٩٩٢	٧٨٣,١٢١,٦٩١	النقد وما في حكمه
٢,١٢٤,٤٢٦	٣,٠٧١,٦٨٣	ذمم مدينة تجارية (إيضاح ٦)
٦٦١,٨٩٩,٨٢٤	٨٠٩,٥٧٠,٩٥٦	موجودات متداولة أخرى
٧٤٦,٢٦٢,٨٠٦	٨٩٣,٨٥٥,٣٨٩	مجموع الموجودات المالية التي لا تُقاس بالقيمة العادلة
		مجموع الموجودات المالية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م القيمة الدفترية (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م القيمة الدفترية (غير مراجعة)	التفاصيل
٥٧,٥٦٥,٧١٨	٨٠,٣٣٥,٢٥٥	المطلوبات المالية التي تقاس بالقيمة العادلة
		الأدوات المالية المشتقة (إيضاح ٩)
٧٠٥,٧٤٠,٨٧٥	١,٢٤٨,٠٠٩,٦٥٥	المطلوبات المالية التي لا تُقاس بالقيمة العادلة
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	قروض طويلة الأجل (إيضاح ٨)
٨٦,٧٥٧,٨١١	٨٧,٩٨٦,٧٦٦	قروض قصيرة الأجل
٢٦٦,١٢٩,٥٢٢	٣١٥,٦٣٠,٨٦٩	التزامات عقود الإيجار
١٧,٠٩٥,١٧٤	١٥,١٥٦,٦٥٩	الذمم الدائنة
١,٠٩٥,٧٢٣,٣٨٢	١,٦٩١,٧٨٣,٩٤٩	مطلوبات متداولة أخرى
١,١٥٣,٢٨٩,١٠٠	١,٧٧٢,١١٩,٢٠٤	مجموع المطلوبات المالية التي لا تُقاس بالقيمة العادلة
		مجموع المطلوبات المالية

أنشطة إدارة المخاطر

إن أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية للشركة تتوافق مع تلك التي تم الإفصاح عنها في آخر قوائم مالية سنوية كما في للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م.

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٩. تقارير القطاعات

تستند تقارير القطاعات إلى القطاعات التشغيلية (التجارية) للشركة. قطاع التشغيل هو عنصر في الشركة يرتبط بأنشطتها التي من خلالها تحصل على إيرادات أو تتكبد مصروفات. يتم مراجعة النتائج التشغيلية لقطاعات التشغيل بصورة منتظمة بواسطة الرئيس التنفيذي للشركة حيث يقوم باتخاذ قرارات بشأن الموارد الموزعة على القطاعات وتقييم أدائها والتي تتوفر معلوماتها المالية المفصلة.

تتضمن نتائج القطاعات المعروضة على مجلس الإدارة كلا من الأصناف المنسوبة مباشرة إلى كل قطاع وتلك التي يمكن توزيعها بشكل معقول. تعمل قطاعات الأعمال في مجالات مختلفة، ويتعرض كل منها لمخاطر ومنافع متنوعة.

القطاعات المعروضة هي كما يلي:

- مستشفى الخدمات الطبية: تركز على توفير الرعاية والعلاج الطبي.
- مركز إعادة التأهيل: متخصص الخدمات المتصلة بإعادة التأهيل.
- الصيدلة: تزاوّل نشاط بيع الأدوية.

المجموع	الصيدلة	مركز إعادة التأهيل	مستشفى الخدمات الطبية	للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
٧٥٣,٨٩٤,٦٢٤	١٦٨,٩٥٣,٣٨٥	١٠٤,١٣٠,١٥١	٤٨٠,٨١١,٠٨٨	الإيرادات
(٥٢٤,٤٢٠,٠١٨)	(١٢٠,٤٥٧,٣٩٨)	(٧٦,٣٢٤,٦٥٥)	(٣٢٧,٦٣٧,٩٦٥)	تكلفة الإيرادات
٢٢٩,٤٧٤,٦٠٦	٤٨,٤٩٥,٩٨٧	٢٧,٨٠٥,٤٩٦	١٥٣,١٧٣,١٢٣	إجمالي الربح
(١٢٠,٧٩٤,٩١٣)	(١٦,٧٠٨,٦٩٩)	(٢١,١٥٦,٤٤٢)	(٨٢,٩٢٩,٧٧٢)	المصروفات العمومية والإدارية
(١٤,٩٦٧,٨٤٢)	(٢,٢٨٩,٥٣٤)	(٣,٠٦٢,٠٨٤)	(٩,٦١٦,٢٢٤)	مصروفات البيع والتسويق
(٩,٧٧٠,٥٦٣)	(٢,١٨٩,٦٥٦)	(١,٣٤٩,٥٣٩)	(٦,٢٣١,٣٦٨)	خسارة انخفاض قيمة ذمم مدينة
٨,٣٠٨,٧٣٦	٤٥٠,٢٥٠	١,٤٤٣,٣٥٢	٦,٤١٥,١٣٤	الإيرادات الأخرى
٩٢,٢٥٠,٠٢٤	٢٧,٧٥٨,٣٤٨	٣,٦٨٠,٧٨٣	٦٠,٨١٠,٨٩٣	الربح التشغيلي
(٥٢٢,٨٣٥)	-	-	(٥٢٢,٨٣٥)	خسارة من استثمارات
(٢٢,٣٢٥,٢٥١)	-	-	(٢٢,٣٢٥,٢٥١)	خسارة عن أدوات مالية مشتقة
(٨,٢٧٨,٢٦٨)	(٢٦٥,٥٨٦)	(٤,٠٩٩,٠٥٠)	(٣,٩١٣,٦٣٢)	تكلفة التمويل
٣,٣٩٢,٠٥١	-	-	٣,٣٩٢,٠٥١	إيرادات التمويل
٣٢٦,٣٠١	-	-	٣٢٦,٣٠١	الحصة في الربح من شركة مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
٦٤,٨٤٢,٠٢٢	٢٧,٤٩٢,٧٦٢	(٤١٨,٢٦٧)	٣٧,٧٦٧,٥٢٧	الربح / (الخسارة) قبل الزكاة
(٢,٧٨٨,٦٢٣)	(٦٢٤,٩٥١)	(٣٨٥,١٧٣)	(١,٧٧٨,٤٩٩)	مصروف الزكاة للفترة
٦٢,٠٥٣,٣٩٩	٢٦,٨٦٧,٨١١	(٨٠٣,٤٤٠)	٣٥,٩٨٩,٠٢٨	ربح / (خسارة) الفترة
٢,٠٩٨,١٩١	١٢٣,٢١٨	٣٩٠,٠٢٦	١,٥٨٤,٩٤٧	الدخل الشامل الآخر للفترة
٦٤,١٥١,٥٩٠	٢٦,٩٩١,٠٢٩	(٤١٣,٤١٤)	٣٧,٥٧٣,٩٧٥	إجمالي الدخل / (الخسارة) الشاملة للفترة

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٩. تقارير القطاعات (يتبع)

مستشفى الخدمات الطبية	مركز إعادة التأهيل	الصيدلة	المجموع
(معدلة)			
٤٤٣,٧٥٣,٧٥٨	٧٥,٨٣٤,٦٨١	١٥٢,٣٥٧,٣١٥	٦٧١,٩٤٥,٧٥٤
(٢٩٠,٠٧٣,٦٨٧)	(٦٤,٥١٩,٤٦٨)	(١٠٦,٤٧٧,٤٩١)	(٤٦١,٠٧٠,٦٤٦)
١٥٣,٦٨٠,٠٧١	١١,٣١٥,٢١٣	٤٥,٨٧٩,٨٢٤	٢١٠,٨٧٥,١٠٨
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م			
الإيرادات			
تكلفة الإيرادات			
مجموع الربح			
(٦٢,٣٠٧,٣٧١)	(٢١,٣٨٩,٠٩٧)	(٩,٢٩٩,٦٠٧)	(٩٢,٩٩٦,٠٧٥)
(٩,٠٦٧,٩٢١)	(٤,٥٨٩,٣٦٢)	(٢١١,٤٦٥)	(١٣,٨٦٨,٧٤٨)
(١,١٩٤,٥٥٩)	(٢٠٤,١٤٢)	(٤١٠,١٣٦)	(١,٨٠٨,٨٣٧)
٥,٥٢٤,٠٠٨	٩٢٥,٦٢٠	٣٠١,٤٦٣	٦,٧٥١,٠٩١
(١,١٤١,٦٣٢)	-	-	(١,١٤١,٦٣٢)
٨٥,٤٩٢,٥٩٦	(١٣,٩٤١,٧٦٨)	٣٦,٢٦٠,٠٧٩	١٠٧,٨١٠,٩٠٧
مصفوفات عمومية وإدارية			
مصفوفات بيع وتوزيع			
خسائر الانخفاض في قيمة الذمم المدينة			
الإيرادات الأخرى، الصافي			
مصفوفات أخرى - تكلفة الطرح العام الأولي			
الربح/(الخسارة) التشغيلية			
(٣,٢٥٣,٩٤٣)	-	-	(٣,٢٥٣,٩٤٣)
٣٢,٢٩٢,٠٩٠	-	-	٣٢,٢٩٢,٠٩٠
مصفوفات أخرى - خسارة من استثمار			
ربح من أدوات مالية مشتقة			
الحصة في خسارة شركة مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية			
(٢,٨٠٣)	-	-	(٢,٨٠٣)
٦,٦٧٦,٩٦٥	-	-	٦,٦٧٦,٩٦٥
(١,٥٩١,٠٨٧)	(٩,٠١٦,١٦١)	-	(١٠,٦٠٧,٢٤٨)
١١٩,٦١٣,٨١٨	(٢٢,٩٥٧,٩٢٩)	٣٦,٢٦٠,٠٧٩	١٣٢,٩١٥,٩٦٨
الربح/(الخسارة) قبل الزكاة			
١,٥٠٣,٩١٩	٢٥٧,٠١٠	٥١٦,٣٥١	٢,٢٧٧,٢٨٠
١٢١,١١٧,٧٣٧	(٢٢,٧٠٠,٩١٩)	٣٦,٧٧٦,٤٣٠	١٣٥,١٩٣,٢٤٨
الزكاة			
ربح/(خسارة) الفترة			
١,٥٤٣,٦٣٠	٣٤٨,٥٩٦	١١٣,٥٣٤	٢,٠٠٥,٧٦٠
١٢٢,٦٦١,٣٦٧	(٢٢,٣٥٢,٣٢٣)	٣٦,٨٨٩,٩٦٤	١٣٧,١٩٩,٠٠٨
الدخل الشامل الآخر للفترة			
مجموع الدخل/(الخسارة) الشاملة للفترة			
٣,٠٥٨,٣٨٥,٠٧٧	٨٧٨,٣٣٧,٤٢٢	٥٦,٢٧٢,٣٣٢	٣,٩٩٢,٩٩٤,٨٣١
١,٥١٣,٤٧٤,١٤٧	٤٢٧,٣٢٩,٦٦٥	٩٠,٣٩٦,٣٩٣	٢,٠٣١,٢٠٠,٢٠٥
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م			
موجودات القطاع			
مطلوبات القطاع			
٢,٤٢١,٠٦٠,٣٧٨	٨٤٣,٢٤٥,٧٣٤	٤٨,٧٩٥,١٣٧	٣,٣١٣,١٠١,٢٤٩
٨٠٧,٦٦٨,١٣٢	٤٩٨,٤٨٧,٨١٧	٨٢,٧٢٠,١١٦	١,٣٨٨,٨٧٦,٠٦٥
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م			
موجودات القطاع			
مطلوبات القطاع			

توجد جميع الموجودات التشغيلية والأنشطة الرئيسية للشركة في المملكة العربية السعودية. إن السياسات المحاسبية للقطاعات المفصّل عنها هي نفس السياسات المحاسبية للشركة. يمثل ربح القطاع الربح المكتسب من كل قطاع بعد توزيع تكاليف الإدارة المركزية ومنها رواتب المديرين والأرباح غير التشغيلية الخاصة بالأدوات المالية والتكاليف التمويلية. هذا هو الإجراء الذي يتم إبلاغه لمجلس إدارة الشركة.

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٠. تعديل الفترة السابقة

كما هو مفصّل عنه في القوائم المالية السنوية للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م، لم يتم إثبات الأدوات المالية المشتقة بالقيمة العادلة، مع إثبات التغيرات في القيمة العادلة في قائمة الربح أو الخسارة، كما هو مطلوب بموجب المعيار الدولي للتقرير المالي (٩) - "الأدوات المالية". بدلاً من ذلك، جرى تسجيل هذه الأدوات بمبالغ تعكس الفائدة المستحقة بموجب الترتيبات كما في تاريخ التقرير.

ونتيجة لذلك، لم يتم إثبات القيمة العادلة لهذه الموجودات المالية و/أو المطلوبات المالية والأرباح/(الخسائر) الناتجة عنها في القوائم المالية للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ والفترات السابقة. وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة الدولي (٨) "السياسات المحاسبية - التغيرات في التقديرات المحاسبية والأخطاء"، تم تصحيح الخطأ بأثر رجعي بتعديل البنود المتأثرة في القوائم المالية للفترات السابقة.

ظهرت آثار هذه التعديلات في القوائم المالية الأولية المختصرة للشركة على النحو التالي:

تأثير تصحيح الخطأ			قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر
			لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
كما تم تعديله	تعديلات	حسب المدرج سابقاً	ربح من أدوات مالية مشتقة
٣٢,٢٩٢,٠٩٠	٣٢,٢٩٢,٠٩٠	-	ربح الفترة
١٣٥,١٩٣,٢٤٨	٣٢,٢٩٢,٠٩٠	١٠٢,٩٠١,١٥٨	مجموع الدخل الشامل للفترة
١٣٧,١٩٩,٠٠٨	٣٢,٢٩٢,٠٩٠	١٠٤,٩٠٦,٩١٨	
			لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
١٦,٢٠٠,٤٢٤	١٦,٢٠٠,٤٢٤	-	ربح من أدوات مالية مشتقة
٦٧,٩٧٣,٣١٦	١٦,٢٠٠,٤٢٤	٥١,٧٧٢,٨٩٢	ربح الفترة
٦٩,٨٨٥,٨٩٦	١٦,٢٠٠,٤٢٤	٥٣,٦٨٥,٤٧٢	مجموع الدخل الشامل للفترة

لم يكن للتغيير أثر على الدخل الشامل الآخر للفترة أو على التدفقات النقدية التشغيلية أو الاستثمارية أو التمويلية للشركة. جرى تعديل ربحية السهم الأساسية والمخفضة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م. بلغ مبلغ التصحيح لربحية السهم الأساسية والمخفضة زيادة قدرها ٠,٧٣ ريال سعودي للسهم الواحد.

٢١. الأحداث اللاحقة

بتاريخ ٦ أغسطس ٢٠٢٦ م، اعتمد مجلس الإدارة في اجتماعه توزيع أرباح نقدية بمبلغ ١١,٠٨ مليون ريال سعودي (ما يعادل ٠,٢٥ ريال سعودي للسهم الواحد) للربع الثاني المنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م: ١٥,٥١ مليون ريال سعودي).

باستثناء المذكور أعلاه، لم تقع أي أحداث لاحقة جوهرية من تاريخ هذه القوائم المالية الأولية المختصرة حتى اعتماد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة قد تتطلب تعديل أو إفصاح في هذه القوائم المالية الأولية المختصرة للشركة.

٢٢. اعتماد القوائم المالية الأولية المختصرة

تم اعتماد إصدار هذه القوائم المالية الأولية المختصرة بواسطة مجلس الإدارة وتم اعتمادها بتاريخ ٢٣ صفر ١٤٤٨ هـ (الموافق ٦ أغسطس ٢٠٢٦ م).