

شركة المداواة التخصصية الطبية
شركة مساهمة سعودية
المملكة العربية السعودية

القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
وتقرير فحص المراجع المستقل
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

فهرس

الصفحة قائمة

-	١	تقرير فحص المراجع المستقل حول المعلومات المالية الأولية الموجزة
أ	٢	قائمة المركز المالي الأولية الموجزة (غير مراجعة) كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥
ب	٣	قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة (غير مراجعة) لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥
ج	٤	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموجزة (غير مراجعة) لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥
د	٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة (غير مراجعة) لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥
-	١٩ - ٦	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

تقرير فحص المراجع المستقل حول المعلومات المالية الأولية الموجزة

٨٢٤٩٣ / م

إلى: السادة المساهمين
شركة المداواة التخصصية الطبية
شركة مساهمة سعودية
المملكة العربية السعودية

مقدمة:

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لشركة المداواة التخصصية الطبية (شركة مساهمة سعودية) ويشار إليها فيما بعد بـ ("الشركة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥، وقائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموجزة وقائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات التفسيرية الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة وعرضها وفقاً للمعيار الدولي للمحاسبة رقم (٣٤) المتعلق بـ "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. وتتمثل مسؤوليتنا في إبداء إستنتاج بشأن هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة إستناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص:

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لإرتباطات الفحص رقم (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتألف فحص المعلومات المالية الأولية الموجزة من طرح إستفسارات، بشكل أساسي على الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وغيرها من إجراءات الفحص. 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 نبدى أي رأي مراجعة.

الإستنتاج:

إستناداً إلى الفحص الذي قمنا به، فإنه لم يتم إلى علمنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن المعلومات المالية الأولية الموجزة المرفقة غير معدة، من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً للمعيار الدولي للمحاسبة رقم (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عن طلال أبوغزاله وشركاه



وليد أحمد بامعروف
ترخيص رقم (٤٠٨)

الخبر في تاريخ : ٩ صفر ١٤٤٧ هـ
٣ أغسطس ٢٠٢٥ م

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

قائمة " أ "

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	إيضاح	الموجودات
ريال سعودي	ريال سعودي		الموجودات المتداولة
١٥,٧٦٧,٩٨٧	١٠,٤٢١,١٤٢		نقد ونقد معادل
٢٨,٩٤٤,٥٩٧	٤٤,٠٧٩,٥٣٥	(٦)	ذمم مدينة تجارية - بالصافي
٢,٠٧٩,٨٤٥	٢,٨٧٢,٨٦٠	(٧)	مدفوعات مقدماً وذمم مدينة أخرى - بالصافي
٤,٣٨٤,٨٥٧	٥,٢٨٧,٤٠٦		مخزون - بالصافي
---	١,٠٩٤,٧٣٣		إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٥١,١٧٧,٢٨٦	٦٣,٧٥٥,٦٧٦		مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
٣٢,٥٨٦,٨٢٢	٤٢,٨٠٩,٣٩٧	(٨)	ممتلكات ومعدات
١٨٠,٥٧٥	١٧٢,٤٤٩		موجودات غير ملموسة
٣٣,٦٠٧,٨٥٤	٣١,٥٨٥,٠٢٤	(٩)	أصل حق الإستخدام
---	٧,٧٤٧	(١)	إستثمارات في شركة تابعة
٦٦,٣٧٥,٢٥١	٧٤,٥٧٤,٦١٧		مجموع الموجودات غير المتداولة
١١٧,٥٥٢,٥٣٧	١٣٨,٣٣٠,٢٩٣		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			المطلوبات المتداولة
٣,٠٥٠,١٣٦	٥,٠٨٦,٢٢١	(١٠)	قروض قصيرة الأجل - الجزء المتداول
٦,٦٧٢,٥٠٧	١٠,١١٨,٠٧٩		ذمم دائنة تجارية
١١,٤١١,٥٨٥	١٣,٥٣١,٧٧٤		مستحقات وذمم دائنة أخرى
٦٩٢,٨٥٥	٣٩١,٤٤٩	(١١)	مخصص الزكاة
٣,٣٥٦,٨٠٤	٤,٧٩٦,٧٩٧	(٩/ب)	التزامات مقابل أصل حق إستخدام - الجزء المتداول
٢٥,١٨٣,٨٨٧	٣٣,٩٢٤,٣٢٠		مجموع المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
١,٤٩٠,٣٥٥	٥,٨٣٠,٨٠٩	(١٠)	قرض لأجل - الجزء غير المتداول
٨,٤٣٩,٦٨٨	٥,٨١٩,٥٣٢	(٩/ب)	التزامات مقابل أصل حق إستخدام - الجزء غير المتداول
٥,٣١٦,٢٩٦	٥,٧٧٢,٠٧٧		إلتزام منافع الموظفين
١٥,٢٤٦,٣٣٩	١٧,٤٢٢,٤١٨		مجموع المطلوبات غير المتداولة
٤٠,٤٣٠,٢٢٦	٥١,٣٤٦,٧٣٨		مجموع المطلوبات
			حقوق المساهمين
٢٣,٧٥٠,٠٠٠	٢٣,٧٥٠,٠٠٠	(١٢)	رأس المال
٢,٩٤٠,٥٩٤	٢,٩٤٠,٥٩٤	(١٢)	إحتياطي
٤٧,٩٧٥,٠٠٠	٤٧,٩٧٥,٠٠٠	(١٦)	علاوة إصدار
٢,٤٥٦,٧١٧	١٢,٣١٧,٩٦١		أرباح مبقاة
٧٧,١٢٢,٣١١	٨٦,٩٨٣,٥٥٥		مجموع حقوق المساهمين - قائمة "ج"
١١٧,٥٥٢,٥٣٧	١٣٨,٣٣٠,٢٩٣		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

رئيس مجلس الإدارة

عبدالله إبراهيم النجدي

الرئيس التنفيذي

عبدالعزیز بن عبدالمجيد النجدي

المدير المالي

عادل محمد خطاب

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٠) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

شركة المداواة التخصصية الطبية
شركة مساهمة سعودية
المملكة العربية السعودية
قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

قائمة " ب "

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح
٢٠٢٤	٢٠٢٥	
ريال سعودي	ريال سعودي	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٣٧,٢٨٧,٨١٥	٥٥,٢١٩,٨٨٧	الإيرادات - الصافي
(١٩,٩٥٩,٧٣٤)	(٢٩,٥١٩,٧٩٠)	تكلفة الإيرادات
١٧,٣٢٨,٠٨١	٢٥,٧٠٠,٠٩٧	مجمّل الربح
(١٣,٥٤١,٥١٩)	(١٤,٤٨٠,٢٦٩)	مصاريف إدارية وعمومية
٣,٧٨٦,٥٦٢	١١,٢١٩,٨٢٨	الدخل من الأنشطة الرئيسية
---	٩٤,٧٣٣	التغير في القيمة العادلة لإستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٥٦٣,٤١٣)	(٧٩٠,٩٨٦)	مصاريف تمويل
٧١٠,٩١٨	٢١٧,٧٧٤	دخل آخر
٣,٩٣٤,٠٦٧	١٠,٧٤١,٣٤٩	دخل الفترة قبل الزكاة
(٧٤٨,٣٣٤)	(٣٩١,٤٤٩)	زكاة (١١)
(٢٤,٣٠٢)	---	تغيرات في تقديرات محاسبية - زكاة
٣,١٦١,٤٣١	١٠,٣٤٩,٩٠٠	دخل الفترة - قائمة "ج"
		الدخل الشامل الآخر:
		بنود لن يعاد تصنيفها لاحقاً الى الربح (الخسارة):
---	(٤٨٨,٦٥٦)	(خسائر) أكتوارية من إعادة قياس التزامات منافع موظفين - قائمة "ج"
٣,١٦١,٤٣١	٩,٨٦١,٢٤٤	مجموع الدخل الشامل للفترة - قائمة "ج"
٠,١٤	٠,٤٤	ربحية السهم الأساسية والمخفضة (١٣)

رئيس مجلس الإدارة
عبدالله إبراهيم اليحيى

الرئيس التنفيذي
عبدالعزیز بن عبدالمعطي اليحيى

المدير المالي
عادل محمد خطاب

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٠) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

شركة المداواة التخصصية الطبية

شركة مساهمة سعودية

المملكة العربية السعودية

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموجزة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

قائمة "ج"

رأس المال	احتياطي	علاوة إصدار	أرباح مبقاة	المجموع
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
١٩,٠٠٠,٠٠٠	٢,٩٤٠,٥٩٤	---	١٧,٣١٠,٨٨٧	٣٩,٢٥١,٤٨١
---	---	---	٣,١٦١,٤٣١	٣,١٦١,٤٣١
---	---	---	---	---
---	---	---	٣,١٦١,٤٣١	٣,١٦١,٤٣١
٤,٧٥٠,٠٠٠	---	٤٧,٩٧٥,٠٠٠	---	٥٢,٧٢٥,٠٠٠
---	---	---	(١٦,٦٢٥,٠٠٠)	(١٦,٦٢٥,٠٠٠)
٢٣,٧٥٠,٠٠٠	٢,٩٤٠,٥٩٤	٤٧,٩٧٥,٠٠٠	٣,٨٤٧,٣١٨	٧٨,٥١٢,٩١٢
٢٣,٧٥٠,٠٠٠	٢,٩٤٠,٥٩٤	٤٧,٩٧٥,٠٠٠	٢,٤٥٦,٧١٧	٧٧,١٢٢,٣١١
---	---	---	١٠,٣٤٩,٩٠٠	١٠,٣٤٩,٩٠٠
---	---	---	(٤٨٨,٦٥٦)	(٤٨٨,٦٥٦)
---	---	---	٩,٨٦١,٢٤٤	٩,٨٦١,٢٤٤
٢٣,٧٥٠,٠٠٠	٢,٩٤٠,٥٩٤	٤٧,٩٧٥,٠٠٠	١٢,٣١٧,٩٦١	٨٦,٩٨٣,٥٥٥

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٤ (مراجعة)

دخل الفترة - قائمة "ب"

الدخل الشامل الآخر للفترة - قائمة "ب"

مجموع الدخل الشامل للفترة - قائمة "ب"

زيادة رأس المال - إيضاح ١٦

توزيعات أرباح

الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة)

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

دخل الفترة - قائمة "ب"

الخسارة الشاملة الأخرى للفترة - قائمة "ب"

مجموع الدخل الشامل للفترة - قائمة "ب"

الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة) - قائمة "أ"

رئيس مجلس الإدارة
عبدالله إبراهيم اليحييا

الرئيس التنفيذي
عبدالعزیز إبراهيم اليحييا

المدير المالي
عادل محمد خطاب

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٠) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

شركة المداواة التخصصية الطبية
شركة مساهمة سعودية
المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

قائمة "د"

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥
ريال سعودي (غير مراجعة) ٣,٩٣٤,٠٦٧	ريال سعودي (غير مراجعة) ١٠,٧٤١,٣٤٩
(٣٩,٨٥٣)	---
١,٠٣١,٠٣٦	١,٧٤٦,٩١٣
٢,٩٦٧	١٠,٦٢٦
٢,٤٨٤,٩٠٩	٢٨٣,٥٢٣
١,٣٦٩,١٨٥	٢,٣٠٢,٢٨١
٥٦٣,٤١٣	٧٩٠,٩٨٦
٢٩٤,٢١٠	٣٤٦,٣٤٤
---	٢٠٩,٠٢١
---	(٩٤,٧٣٣)
٥٢٢,٥٣٧	(١٥,٤٦٣,٧١٩)
(٤,٢٦٠,٠٩٨)	(٨١٠,٥٧٨)
(١,٠١٠,٤٨٨)	(١,١١١,٥٧٠)
(٨٢٣,١٠٥)	٣,٤٤٥,٥٧٢
(٤,٩٤٥,٤١٩)	٢,١٢٠,١٨٩
(٨٧٦,٦٣٩)	٤,٥١٦,٢٠٤
(٨٥٣,٠٠٦)	(٦٩٢,٨٥٥)
(٢٤,٣٠٢)	---
(٤٩٠,٩٩٠)	(٤٣٩,٠٢٦)
(٢,٢٤٤,٩٣٧)	٣,٣٨٤,٣٢٣
(٣,٣٣٤,٨٩٢)	(١١,٩٦٩,٤٨٨)
٢٨,٩٢٠	---
---	(١,٠٠٠,٠٠٠)
---	(٧,٧٤٧)
(٧٦٦)	(٢,٥٠٠)
(٣,٣٠٦,٧٣٨)	(١٢,٩٧٩,٧٣٥)
(٣,٣٠١,٥١٩)	(١,٧٧٦,٣٨١)
٨٤٦,١٩٠	١٠,٩١٧,٠٣٠
(١,٣١٥,٧٨١)	(٤,٥٤٠,٤٩١)
(٣٩٤,٣٣٥)	(٣٥١,٥٩١)
(١٨,٥٢٧,٠٠٠)	---
٤,٧٥٠,٠٠٠	---
٤٧,٩٧٥,٠٠٠	---
٣٠,٠٣٢,٥٥٥	٤,٢٤٨,٥٦٧
٢٤,٤٨٠,٨٨٠	(٥,٣٤٦,٨٤٥)
٢٧٤,٨٥٥	١٥,٧٦٧,٩٨٧
٢٤,٧٥٥,٧٣٥	١٠,٤٢١,١٤٢

التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية

دخل الفترة قبل الزكاة

تعديلات لـ:

أرباح إستبعاد أصل حق استخدام

إستهلاك ممتلكات ومعدات

إطفاء موجودات غير ملموسة

التزام منافع الموظفين المحمل على المصروف

إطفاء أصل حق استخدام

مصاريف تمويل

مخصص الخسارة الإئتمانية المتوقعة

مخصص أدوية منتهية الصلاحية

التغير في القيمة العادلة لإستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية :

الذمم المدينة التجارية

مدفوعات مقدماً وذمم مدينة أخرى

مخزون

ذمم دائنة تجارية

مستحقات وذمم دائنة أخرى

صافي النقد من العمليات

المدفوع من مخصص الزكاة

تغيرات في تقديرات محاسبية - زكاة

المدفوع مقابل التزام منافع الموظفين

صافي النقد المتحقق من / (المستخدم في) العمليات التشغيلية

التدفق النقدي من الأنشطة الإستثمارية

إضافات على ممتلكات ومعدات

المحصل من إستبعاد أصل حق استخدام

إضافات إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

إضافات إستثمارات في شركة تابعة

إضافات موجودات غير ملموسة

صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الإستثمارية

التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية :

إلتزامات مقابل أصل حق استخدام مدفوعة

متحصلات من قروض

مسدد من قروض

نفقات تمويل مدفوعة

أرباح موزعة ومدفوعة

زيادة رأس المال

علاوة إصدار

صافي النقد المتحقق من الأنشطة التمويلية

صافي التغير في نقد ونقد معادل

نقد ونقد معادل في بداية الفترة

نقد ونقد معادل في نهاية الفترة - قائمة "أ"

المعاملات غير النقدية:

إضافات على أصل حق استخدام مقابل إلتزامات أصل حق استخدام

٧,٦٤٩,٧٥٨

٢٧٩,٤٥١

رئيس مجلس الإدارة
عبدالله إبراهيم الجبير

الرئيس التنفيذي
عبدالعزیز إبراهيم الجبير

المدير المالي
عادل محمد خطاب

إن إلتزامات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٠) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

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

١- تأسيس ونشاط الشركة:

شركة المداواة التخصصية الطبية هي شركة مساهمة سعودية مدرجة تمارس نشاطها بموجب السجل التجاري رقم ٥٨٦٠٠٦٥٥٧٧ ، الرقم الموحد (٧٠٠١٨٦٤٧٨٩) بتاريخ ١٤/١٠/١٤٣٥ هـ الصادر من محایل (سجل مدينة محایل) - المملكة العربية السعودية.

وبموجب ترخيص رقم ٧٢٢٠٣٠١٠٠١٢١٠٠٠١ الصادر من المديرية العامة للشؤون الصحية في عسير بتاريخ ١٤٢٧/٦/١٥ هـ.

تتمثل أنشطة الشركة في أنشطة الصيدليات، المستشفيات، مستشفيات الرعاية الطبية الممتدة والنقاهة، التشغيل الطبي للمستشفيات، المجمعات الطبية المتخصصة، مراكز جراحة اليوم الواحد، المجمعات الطبية العامة، العيادات الطبية، مراكز الرعاية الطبية الحرجة، مراكز مساحات العمل الصحية المشتركة، مراكز الاختصاص والأجنة وعلاج العقم، التشغيل الطبي للمجمعات الطبية ومراكز جراحة اليوم الواحد، مراكز الخدمات الطبية المنزلية، مراكز العلاج الطبيعي، التشغيل الطبي للمختبرات الطبية ومراكز الأشعة والخدمات الطبية المساندة.

الشركة التابعة:

قرر مجلس الإدارة في تاريخ ١٩ أغسطس ٢٠٢٤ م ، تأسيس شركة تابعة جديدة بجمهورية مصر العربية. الغرض من تأسيس الشركة التابعة هو تقديم خدمات إدارية للشركة الأم في المملكة العربية السعودية بهدف تقليل التكلفة التشغيلية في بعض الخدمات الإدارية، وليس للشركة أي نشاطات طبية في مصر.

في تاريخ ١٥ مايو ٢٠٢٥ م صدر عقد تأسيس الشركة باسم شركة المداواة للخدمات الإدارية - شركة شخص واحد ذات مسؤولية محدودة ("الشركة التابعة") مملوكة بالكامل لشركة المداواة التخصصية الطبية وحدد رأس مال الشركة التابعة بمبلغ ١٠٠,٠٠٠ جنيه مصري مدفوع بالكامل. حسب السجل التجاري، يتمثل نشاط الشركة في إدارة المستشفيات والمراكز الطبية المتخصصة وإدارة المشروعات الطبية، إدخال البيانات على الحاسب الآلي بالوسائل الإلكترونية، إعداد وتنظيم الحملات التسويقية، إقامة وتشغيل مراكز الاتصالات (كول سنتر).

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م، قدمت الشركة التابعة خدمات إدارية للشركة الأم وتم تحميل تكاليف تلك الخدمات على قائمة الدخل الأولية الموجزة للشركة الأم. لم يتم إصدار قوائم مالية موحدة لعدم أهمية مبالغ الشركة التابعة.

فرع الشركة:

لدى الشركة سجل فرعي واحد، فرع شركة صفوة الفرسان للصيانة والنظافة، فرع شركة مساهمة سعودية يمارس نشاطه بموجب السجل التجاري رقم ٥٨٦٠٦١١١٢٩ بتاريخ ١٤٣٥/١٠/٢٤ هـ الصادر من محایل (سجل مدينة محایل) - المملكة العربية السعودية ويتمثل نشاطه في التنظيف العام للمباني، المطاعم مع الخدمة، البوفيهات، محلات الوجبات السريعة، تشغيل المقاصف، محلات تقديم المشروبات، البيع بالجملة للحواشب، البيع بالجملة لمعدات الراديو والتليفزيون.

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

يقع مقر الشركة في العنوان التالي:

محایل عسير

المملكة العربية السعودية.

ص.ب ١٧٦ الرمز البريدي ٦٣٤١١

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

٢- أسس الإعداد:

أعدت هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) " التقرير المالي الأولي " المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. لا تتضمن القوائم المالية الأولية الموجزة جميع الإفصاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية وينبغي قراءتها مع القوائم المالية السنوية المراجعة للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م، ومع ذلك فإن التغيرات في السياسات المحاسبية، إن وجدت، والإيضاحات التفسيرية المحددة مدرجة لشرح الأحداث والمعاملات الهامة لفهم التغيرات في المركز والأداء المالي للشركة منذ آخر قوائم مالية سنوية. إن القوائم المالية الأولية الموجزة تشكل جزءاً لا يتجزأ من السنة المالية. مع ذلك فإن النتائج للفترة قد لا تمثل مؤشراً دقيقاً عن نتائج السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م.

أسس القياس:

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

عملة العرض والعملة الوظيفية:

الريال السعودي هو عملة العرض والعملة الوظيفية للشركة، وكافة القوائم المالية الأولية الموجزة مقربة إلى أقرب ريال سعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك.

٣ . استخدام الأحكام والتقديرات:

إن إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة يتطلب من الإدارة استخدام أحكام وتقديرات وإفتراسيات تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية للشركة وعلى المبالغ المبينة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصاريف. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات. يتم مراجعة هذه التقديرات والإفتراسيات المتعلقة بها بشكل مستمر. ويتم الاعتراف بالتعديلات على هذه التقديرات المحاسبية بأثر مستقبلي. إن الأحكام الهامة المستخدمة من قبل الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للشركة والمصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة مماثلة لتلك المبينة في أحدث قوائم مالية سنوية.

٤ . المعلومات ذات الأهمية النسبية عن السياسات المحاسبية:

المعلومات ذات الأهمية النسبية عن السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة هي نفس المعلومات ذات الأهمية النسبية عن السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد القوائم المالية السنوية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ . أصبح عدد من التعديلات على المعايير الحالية، على النحو المفصل في إيضاح (٥) ، مطبق ابتداء من ١ يناير ٢٠٢٥م ولكنه ليس لها تأثير جوهري على القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة . لم تقم الشركة بالتطبيق المبكر لأي معيار أو تفسير أو تعديل تم إصداره ولكن غير ساري المفعول بعد.

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

٥. تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي والتفسيرات الجديدة والمعدلة:

معايير سارية المفعول اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٥:

المعايير والتعديلات والتفسيرات	البيان	يسري مفعولها اعتباراً من الفترات التي تبدأ في أو بعد التاريخ التالي
معايير المحاسبة الدولي ٢١	عدم قابلية التبادل	١ يناير ٢٠٢٥ م

المعايير والتفسيرات والتعديلات الصادرة لكنها غير سارية المفعول بعد:

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

المعايير والتعديلات والتفسيرات	البيان	يسري مفعولها اعتباراً من الفترات التي تبدأ في أو بعد التاريخ التالي
التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ٩ والمعيار الدولي للتقرير المالي ٧	تصنيف وقياس الأدوات المالية	١ يناير ٢٠٢٦ م
التعديلات على : المعيار الدولي للتقرير المالي ١ المعيار الدولي للتقرير المالي ٧ المعيار الدولي للتقرير المالي ٩ المعيار الدولي للتقرير المالي ١٠ ومعيار المحاسبة الدولي ٧	التحسينات السنوية للمعايير الدولية للتقرير المالي	١ يناير ٢٠٢٦ م
المعيار الدولي للتقرير المالي ١٨	العرض والإفصاح في القوائم المالية	١ يناير ٢٠٢٧ م
المعيار الدولي للتقرير المالي ١٩	الإفصاحات للشركات التابعة بدون المساءلة العامة	١ يناير ٢٠٢٧ م
المعيار الدولي للتقرير المالي ١٠ ومعيار المحاسبة الدولي ٢٨	بيع أو مساهمة الموجودات بين مستثمر وشركته الزميلة أو المشروع المشترك (التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ١٠ ومعيار المحاسبة الدولي ٢٨)	متاح للتطبيق الاختياري / تاريخ سريان مؤجل إلى أجل غير مسمى.
المعيار الدولي للتقرير المالي (S1) والمعيار الدولي للتقرير المالي (S2)	المتطلبات العامة للإفصاح عن المعلومات المالية المتعلقة بالاستدامة. الإفصاحات المتعلقة بالمناخ.	١ يناير ٢٠٢٤ م (يعتمد التطبيق على تبني السلطات التنظيمية للمعايير)

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

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

٦. ذمم مدينة تجارية - الصافي:

أ. يتلخص هذا البند فيما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	
ريال سعودي	ريال سعودي	جهات حكومية
٣٩,٧٣٢,٥١٨	٢٥,٦٦٧,٧٣٢	شركات تأمين
٩,٧٢٢,٩١١	٨,٩٨٤,٧٤٩	ذمم مدينة تجارية أخرى
٥,٤١٢,٩٦٢	٤,٦١٩,٢٤٣	المجموع
٥٤,٨٦٨,٣٩١	٣٩,٢٧١,٧٢٤	مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة - ب
(٥,١٨٢,٩١٩)	(٤,٨٥٤,١٣٨)	مخصص مرتجعات ومرفوضات - ج
(٥,٦٠٥,٩٣٧)	(٥,٤٧٢,٩٨٩)	الصافي - قائمة " أ "
٤٤,٠٧٩,٥٣٥	٢٨,٩٤٤,٥٩٧	

ب. تقوم الشركة بقياس مخصص الخسارة للذمم المدينة التجارية بقيمة مساوية لقيمة الخسارة الائتمانية المتوقعة على مدى العمر. يتم تقدير الخسارة الائتمانية المتوقعة للذمم المدينة التجارية باستخدام مصفوفة المخصص بالرجوع إلى خبرة التعتير الماضية للمدين وتحليل للمركز المالي الحالي للمدين، وتسوية للعوامل الخاصة بالمدينين والظروف الاقتصادية العامة للصناعة التي يعمل فيها المدينون وتقييم كل من الاتجاه الحالي وكذلك التوقعات للظروف في تاريخ التقرير.

فيما يلي تحليلاً بأعمار ذمم الجهات الحكومية وشركات التأمين وذمم مدينة تجارية أخرى كما في ٣٠ يونيو:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	
ريال سعودي	ريال سعودي	ليست متأخرة السداد ولا منخفضة القيمة
٤٨,٩٧٠,٢٦٧	٢٨,٩٣١,٩٤٣	١٨٠-٩١ يوماً
٩٢٣,٠٧٣	٤,٧١١,٦٨٣	١٨١-٢٧٠ يوماً
٨٠٧,١٩٩	٢,٢٦٠,٧٨٧	٢٧١-٣٦٠ يوماً
٦٩٧,١٥٠	٣٩٣,٣٤٩	أكثر من ٣٦١ يوماً
٣,٤٧٠,٧٠٢	٢,٩٧٣,٩٦٢	

تتلخص حركة مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة فيما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	
ريال سعودي	ريال سعودي	رصيد بداية الفترة / السنة
٤,٨٥٤,١٣٨	٣,٤٦٣,٣٨٨	المكون خلال الفترة/ السنة
٣٢٨,٧٨١	١,٣٩٠,٧٥٠	رصيد نهاية الفترة/ السنة - " أ/٦ "
٥,١٨٢,٩١٩	٤,٨٥٤,١٣٨	

تقوم الشركة بشطب الذمم المدينة التجارية عندما تكون هناك معلومات تشير إلى أن المدين في صعوبة مالية شديدة وليس هناك احتمال واقعي للاسترداد، على سبيل المثال، عندما يكون المدين قد وضع تحت التصفية أو دخل في إجراءات الإفلاس.

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

٦. ذمم مدينة تجارية - الصافي (نَتْمَة):

ج. مخصص مرتجعات ومرفوضات:

بعض العقود مع شركات التأمين تتضمن خصومات كميات بأثر رجعي تُقدّم لشركات التأمين عند الحصول على بعض مستويات الدخول/ بعض مستويات زيارات المرضى. تنشئ خصومات الكميات بأثر رجعي مقابل متغيراً. يعترف بالمقابل المتغير كإيراد بالقدر الذي لا يكون من المحتمل بشكل كبير عدم رده. تستحق الخصومات على مدى الفترة بناءً على مستوى الأعمال المقدرة باستخدام طريقة المبلغ الأكثر ترجيحاً. ويتم تعديله في نهاية الفترة المالية ليعكس الكميات الفعلية. يتم تسجيل خصومات الكميات كتخفيض في الإيرادات ويتم تكوين مخصص مرتجعات ومرفوضات بناءً على هذه التقديرات.

٧. مدفوعات مقدماً وذمم مدينة أخرى - بالصافي:

أ. يتلخص هذا البند فيما يلي :

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)
ريال سعودي	ريال سعودي
١,٤٤٧,٨٤٦	١,٤٢١,٧٢٤
(١٦٢,٤٥٢)	(١٤٤,٨٨٩)
١,٢٨٥,٣٩٤	١,٢٧٦,٨٣٥
٤١١,٨٣٢	١٨٤,١٢٥
١,١٧٥,٦٣٤	٦١٨,٨٨٥
٢,٨٧٢,٨٦٠	٢,٠٧٩,٨٤٥

دفعات مقدمة لموردين
مخصص الخسائر الإئتمانية المتوقعة - ب
المجموع
سلف موظفين
مصاريف مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى
الصافي - قائمة " أ "

ب. تتلخص حركة مخصص الخسائر الإئتمانية فيما يلي :

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)
ريال سعودي	ريال سعودي
١٤٤,٨٨٩	---
١٧,٥٦٣	١٤٤,٨٨٩
١٦٢,٤٥٢	١٤٤,٨٨٩

رصيد بداية الفترة / السنة
مخصص مكون خلال الفترة/ السنة
رصيد نهاية الفترة / السنة - أ / ب

٨. ممتلكات ومعدات:

يتلخص هذا البند فيما يلي :

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)
ريال سعودي	ريال سعودي
٧٢,٨٦١,١٥٢	٥٤,٢٧٠,٨٤٩
١١,٩٦٩,٤٨٨	١٨,٥٩٠,٣٠٣
٨٤,٨٣٠,٦٤٠	٧٢,٨٦١,١٥٢
٤٠,٢٧٤,٣٣٠	٣٧,٩٣٨,٠٣٣
١,٧٤٦,٩١٣	٢,٣٣٦,٢٩٧
٤٢,٠٢١,٢٤٣	٤٠,٢٧٤,٣٣٠
٤٢,٨٠٩,٣٩٧	٣٢,٥٨٦,٨٢٢

التكلفة
رصيد بداية الفترة/ السنة
إضافات خلال الفترة/ السنة
رصيد نهاية الفترة / السنة
يطرح : الاستهلاك المتراكم
رصيد بداية الفترة/ السنة
استهلاك الفترة/ السنة
رصيد نهاية الفترة/ السنة
صافي القيمة الدفترية:
كما في نهاية الفترة/ السنة - قائمة " أ "

تتضمن الإضافات خلال الفترة إضافات تخص مشاريع تحت التنفيذ بمبلغ ٥,٤٠٤,٤١١ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م بمبلغ ١٠,٦٦١,٠٨٧ ريال سعودي).

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

٩. أصل حق الاستخدام:

أ. يتلخص هذا البند فيما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	التكلفة
ريال سعودي	ريال سعودي	رصيد بداية الفترة/ السنة
٣٩,٨٠٦,٦٧٠	٢٧,١٩٦,٩٧٢	إضافات خلال الفترة/ السنة
٢٧٩,٤٥١	١٣,٥٧٩,٦٩٥	إستبعادات الفترة/ السنة
---	(٩٦٩,٩٩٧)	رصيد نهاية الفترة/ السنة
٤٠,٠٨٦,١٢١	٣٩,٨٠٦,٦٧٠	يطرح : الإطفاء المتراكم
		رصيد بداية الفترة/ السنة
٦,١٩٨,٨١٦	٢,٩٦٢,٥٠٧	إطفاء الفترة/ السنة
٢,٣٠٢,٢٨١	٣,٥٠٨,٠٠٩	المتعلق بالإستبعادات خلال الفترة/ السنة
---	(٢٧١,٧٠٠)	رصيد نهاية الفترة/ السنة
٨,٥٠١,٠٩٧	٦,١٩٨,٨١٦	صافي القيمة الدفترية - قائمة "أ"
		كما في نهاية الفترة/ السنة
٣١,٥٨٥,٠٢٤	٣٣,٦٠٧,٨٥٤	

ب. التزامات مقابل أصل حق الاستخدام:

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	
ريال سعودي	ريال سعودي	رصيد بداية الفترة / السنة
١١,٧٩٦,٤٩٢	٢,٧٧٢,٢٩٦	إضافات خلال الفترة / السنة
٢٧٩,٤٥١	١٣,٥٧٩,٦٩٥	المتعلق بالاستبعادات خلال الفترة / السنة
---	(٨٢٢,٩٦٨)	فوائد إلتزامات مقابل أصل حق الاستخدام
٣١٦,٧٦٧	٤٠٢,٥٦٨	مدفوع خلال الفترة / السنة
(١,٧٧٦,٣٨١)	(٤,١٣٥,٠٩٩)	رصيد نهاية الفترة / السنة
١٠,٦١٦,٣٢٩	١١,٧٩٦,٤٩٢	

تظهر في قائمة المركز المالي الأولية الموجزة على النحو التالي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	
ريال سعودي	ريال سعودي	إلتزامات مقابل أصل حق الاستخدام - متداول - قائمة "أ"
٤,٧٩٦,٧٩٧	٣,٣٥٦,٨٠٤	إلتزامات مقابل أصل حق الاستخدام - غير متداول - قائمة "ب"
٥,٨١٩,٥٣٢	٨,٤٣٩,٦٨٨	المجموع
١٠,٦١٦,٣٢٩	١١,٧٩٦,٤٩٢	

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

فيما يلي تفاصيل تواريخ الاستحقاق للمبالغ المتبقية من التزامات مقابل أصل حق الاستخدام، والتي تمثل التدفقات النقدية غير المخصومة وتشمل القيمة الحالية للحد الأدنى لدفعات الإيجار والفوائد غير المطفأة معاً.

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٥,٢٦٧,٩٨٦	٣,٩١٢,٦٢٣	سنة أو أقل
٢,٨٨٦,٦١٢	٥,٧٢١,٣٢٤	أكثر من سنة وأقل من خمس سنوات
٥,٤٨٢,٠٠٠	٥,٤٨٢,٠٠٠	أكثر من خمس سنوات
١٣,٦٣٦,٥٩٨	١٥,١١٥,٩٤٧	المجموع

مطابقة الحد الأدنى لدفعات عقود الإيجار المستقبلية مع القيمة الحالية لدفعات عقود الإيجار:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٣,٦٣٦,٥٩٨	١٥,١١٥,٩٤٧	الحد الأدنى لدفعات عقود الإيجار المستقبلية
(٣,٠٢٠,٢٦٩)	(٣,٣١٩,٤٥٥)	يطرح: تكاليف التمويل غير المطفأة
١٠,٦١٦,٣٢٩	١١,٧٩٦,٤٩٢	القيمة الحالية لدفعات عقود الإيجار

ج . معلومات تكميلية عن الأنشطة الإيجارية للشركة :

لدى الشركة عقود للأراضي والمباني المقام عليها لمستشفى وسكن الأطباء وموظفي الشركة ومباني التوسعة للمستشفى وإنشاء مجمع تجاري بالإضافة إلى المحلات المستأجرة لتقديم خدمات المطاعم وتقديم الوجبات والمشروبات تتراوح فترات الإيجار من ٣ سنوات إلى ٢٥ سنة .

كما يتضمن أصل حق استخدام سيارات تأجير منتهي بالتملك في نهاية فترة الإيجار التي تتراوح من ٤ إلى ٥ سنوات . يتم استهلاك أصل حق الاستخدام للأراضي على فترة عقد الإيجار، والمباني على أساس القسط الثابت على فترة عقد الإيجار أو العمر الإنتاجي للأصل، أيهما أقصر، أما السيارات يتم استهلاكها على العمر الإنتاجي.

بالنسبة لعقود الإيجار قصيرة الأجل (ذات فترات إيجار تبلغ ١٢ شهراً أو أقل) اختارت الشركة إثبات مصروف الإيجار على أساس القسط الثابت على النحو المسموح به في المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) بلغت مصاريف الإيجار قصيرة الأجل لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ مبلغ ٢٧١,١٣١ ريال سعودي (الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ مبلغ ٣٩,٩٩٨ ريال سعودي).

عقود إيجار الأراضي والمباني لا تنقل الملكية للشركة في نهاية عقود الإيجار ولا يجوز رهنها والاقتراض بضمانها . تم الإفصاح عن عقود الإيجار مع الأطراف ذات علاقة ضمن إيضاح (١٥) .

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

١٠. قروض:

خلال الفترة سددت الشركة سداد مبكر لجميع القروض السابقة على الشركة وحصلت على قرضين جديدين كالتالي:
حصلت الشركة على تسهيلات ائتمانية على شكل قرض مصرفي طويل الأجل متوافق مع الضوابط الشرعية (تورق) من بنك محلي، مستحق السداد خلال ٣٦ شهراً على أقساط شهرية بعدد إجمالي ٣٦ قسط، على أن يستحق آخر قسط في تاريخ ٥ يونيو ٢٠٢٨ م.
وحصلت الشركة على تسهيلات ائتمانية على شكل قرض مصرفي قصير الأجل متوافق مع الضوابط الشرعية (تورق) من بنك محلي، مستحق السداد خلال ١٢ شهراً على أقساط شهرية بعدد إجمالي ١٢ قسط، على أن يستحق آخر قسط في تاريخ ٢٤ يونيو ٢٠٢٦ م.
تخضع هذه التسهيلات لعمولة وفقاً لمعدلات العمولة المتعارف عليها بين البنوك السعودية (سايبور) بالإضافة إلى هامش ربح متفق عليه، أن هذه التسهيلات مضمونة بسندات إذنية وضمانات شخصية من المساهمين. ويتلخص هذا البند فيما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	
ريال سعودي	ريال سعودي	قرض قصير الاجل
٢,٧٠٠,٠٠٠	---	قرض لاجل
٨,٢١٧,٠٣٠	٤,٥٤٠,٤٩١	المجموع
١٠,٩١٧,٠٣٠	٤,٥٤٠,٤٩١	

تمثلت الحركة على القروض فيما يلي:

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

يظهر في قائمة المركز المالي الأولية الموجزة على النحو التالي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	
ريال سعودي	ريال سعودي	قروض قصيرة الأجل - قائمة "أ"
٥,٠٨٦,٢٢١	٣,٠٥٠,١٣٦	قرض لأجل - الجزء غير المتداول - قائمة "أ"
٥,٨٣٠,٨٠٩	١,٤٩٠,٣٥٥	رصيد نهاية الفترة / السنة
١٠,٩١٧,٠٣٠	٤,٥٤٠,٤٩١	

فيما يلي تفاصيل تواريخ استحقاق أقساط القروض غير المضمومة:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	
ريال سعودي	ريال سعودي	أقل من سنة
٦,٣٤٢,٤٠٤	٣,٤٦٩,٣٧٨	أكثر من سنة وأقل من خمس سنوات
٦,٦٣٦,٨٠٩	١,٦٨٥,٩٠٠	المجموع
١٢,٩٧٩,٢١٣	٥,١٥٥,٢٧٨	

مطابقة الحد الأدنى للدفعات مع القيمة الحالية لدفعات القروض:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	
ريال سعودي	ريال سعودي	الحد الأدنى لدفعات القروض
١٢,٩٧٩,٢١٣	٥,١٥٥,٢٧٨	يطرح: تكاليف التمويل غير المطفأة
(٢,٠٦٢,١٨٣)	(٦١٤,٧٨٧)	القيمة الحالية لدفعات القروض
١٠,٩١٧,٠٣٠	٤,٥٤٠,٤٩١	

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

١١. مخصص الزكاة:

أ. تتلخص الحركة على مخصص الزكاة خلال الفترة / السنة فيما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	
ريال سعودي	ريال سعودي	رصيد بداية الفترة / السنة
٨٥٣,٠٠٦	٦٩٢,٨٥٥	مدفوع خلال الفترة / السنة
(٨٧٧,٣٠٨)	(٦٩٢,٨٥٥)	مكون خلال الفترة / السنة - قائمة "ب"
٧١٧,١٥٧	٣٩١,٤٤٩	رصيد نهاية الفترة / السنة - قائمة "أ"
٦٩٢,٨٥٥	٣٩١,٤٤٩	

ب. الموقف الزكوي:

قامت الشركة بتقديم جميع الإقرارات الزكوية حتى سنة ٢٠٢٤ وسددت الزكاة المستحقة من واقع الإقرارات المقدمة لهيئة الزكاة والضريبة والجمارك ("الهيئة"). حصلت الشركة على شهادة الزكاة صالحة لغاية ٣٠ أبريل ٢٠٢٦ م.

استلمت الشركة إستفسارات من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك ("الهيئة") بخصوص احتساب الزكاة لسنة ٢٠٢٤ ولا يوجد أي ربوطات زكوية حتى الآن.

١٢. رأس المال والإحتياطي:

أ. رأس المال:

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥، بلغ رأس مال الشركة المصدر والمدفوع مبلغ (٢٣,٧٥٠,٠٠٠) ريال سعودي، مقسم إلى (٢٣,٧٥٠,٠٠٠) سهم أسمي متساوية القيمة، القيمة الاسمية للسهم (١) ريال سعودي، جميعها أسهم عادية عينية (كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: مبلغ ٢٣,٧٥٠,٠٠٠ ريال سعودي، مقسم إلى ٢٣,٧٥٠,٠٠٠ سهم أسهم متساوي القيمة، القيمة الاسمية للسهم (١) ريال سعودي جميعها أسهم عادية عينية).

ب. الإحتياطي:

وفقاً لنظام الشركات السعودي السابق، يتوجب على الشركة تحويل نسبة ١٠٪ من صافي الربح للسنة إلى إحتياطي نظامي حتى يعادل هذا الإحتياطي ٣٠٪ على الأقل من رأس مالها. ألغى نظام الشركات السعودي الجديد والذي أصبح ساري المفعول في ١٩ يناير ٢٠٢٣ م هذا الشرط. خلال سنة ٢٠٢٤، تم تعديل نظام الأساس للشركة، ليتوافق مع نظام الشركات الجديد، والذي ينص بأن للجمعية العامة العادية عند تحديد نصيب الأسهم في صافي الأرباح أن تقرر تكوين إحتياطيات، وذلك بالقدر الذي يحقق مصلحة الشركة أو يكفل توزيع أرباح ثابتة قدر الإمكان على المساهمين. بتاريخ ٢٧ أبريل ٢٠٢٥ م أوصى مجلس الإدارة بتحويل رصيد حساب الإحتياطي إلى رصيد الأرباح المبقة (إيضاح ١٦).

١٣. ربحية السهم:

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

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو (غير مراجعة)

٢٠٢٤	٢٠٢٥	
ريال سعودي	ريال سعودي	دخل الفترة
٣,١٦١,٤٣١	١٠,٣٤٩,٩٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة (سهم)
٢٢,٣١٤,٥٦٠	٢٣,٧٥٠,٠٠٠	ربحية السهم الأساسية والمخفضة
٠,١٤	٠,٤٤	

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

١٤. المعلومات القطاعية:

القطاعات التشغيلية الرئيسية للشركة:

تتألف عمليات الشركة بصفة رئيسية من قطاع الخدمات الطبية وقطاع المنتجات الصيدلانية، فيما يلي معلومات مالية مختارة لفترتي الستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ و ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م مصنفة حسب قطاعات الأعمال التالية:

- قطاع الخدمات الطبية، وتشمل الرسوم مقابل خدمات المستشفى للمرضى الداخليين والخارجيين.

- قطاع المنتجات الصيدلانية.

- أخرى وتشمل في أنشطة خدمات المطاعم وتقديم الوجبات والمشروبات وأرباح الإستثمارات.

المجموع	أخرى	المنتجات الصيدلانية		الخدمات الطبية		
		٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٧,٢٨٧,٨١٥	٥٥,٢١٩,٨٨٧	---	١,٨٣٣,٤٩٤	٢,٠١٤,٣١٥	٢,٨٣٤,٣٤٨	الإيرادات
١٧,٣٢٨,٠٨١	٢٥,٧٠٠,٠٩٧	---	٦١١,٨٠٨	٨٧٠,٣٦٨	١,٠٦٦,٠٠٠	معدل الربح
٣,٧٨٦,٥٦٢	١١,٢١٩,٨٢٨	---	٢٣٧,٢٩٥	٨٧٠,٣٦٨	١,٠٦٦,٠٠٠	الدخل من الأنشطة الرئيسية
٣,١٦١,٤٣١	١٠,٣٤٩,٩٠٠	---	٢٣٧,٢٩٥	٨٧٠,٣٦٨	١,٠٦٦,٠٠٠	دخل الفترة
١١٧,٥٥٢,٥٣٧	١٣٨,٣٣٠,٢٩٣	٩٣١,٠٨٥	١,٣١٢,٢٥٢	١,٠٩٩,٥١٥	٨٩٢,٣٤٢	الموجودات
٤٠,٤٣٠,٢٢٦	٥١,٣٤٦,٧٣٨	١٦٠,٧٧٣	٣٠٠,٣٤٣	٩٨٤,٠١٦	٩٣٥,٤٤٠	المطلوبات

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

١٥. أرصدة ومعاملات مع أطراف ذات علاقة:

تتكون الأطراف ذات العلاقة من المساهمين وأعضاء مجلس الإدارة والشركات الشقيقة (التي تمثل المنشآت التي تخضع بشكل مباشر أو غير مباشر لسيطرة المساهمين، أو أنهم يتمتعون بنفوذ جوهري فيها)، وكبار موظفي الإدارة. كما تتضمن الأطراف ذات العلاقة منشآت الأعمال التي يمتلك بعض أعضاء مجلس الإدارة أو الإدارة العليا حصة فيها (أطراف ذات علاقة أخرى).

أ. أرصدة الأطراف ذات العلاقة:

لا يوجد أرصدة لأطراف ذات علاقة خلال فترتي الستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م.

ب. تعويضات كبار موظفي الإدارة:

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة) ريال سعودي	رواتب ومنافع أخرى قصيرة الأجل للموظفين التزامات منافع الموظفين
٩١٤,٨٣٥	١,٠٦٤,٢٤٥	
١١٠,٢٩١	١٩٥,٩٦٩	
<u>١,٠٢٥,١٢٦</u>	<u>١,٢٦٠,٢١٤</u>	

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة) ريال سعودي	تعويضات لجنة مراجعة مكافأة أعضاء مجلس الإدارة المجموع
٦٦,٠٠٠	٨٨,٠٠٠	
١٦٠,٠٠٠	١٦٣,٠٠٠	
<u>٢٢٦,٠٠٠</u>	<u>٢٥١,٠٠٠</u>	

ج. الالتزامات الإيجارية:

أبرمت الشركة مع أطراف ذات علاقة عقود الإيجار التالية:
 - خلال سنة ٢٠٢٢، أبرمت الشركة مع السيد/ إبراهيم محمد إبراهيم اليحيا (طرف ذو علاقة بأعضاء مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي "مساهمين") عقد إيجار للمبنى والأرض المقامة عليها المستشفى بالإضافة الى ثلاث عمارات سكنية لسكن الأطباء والعاملين بالمستشفى لمدة ٢٥ سنة تبدأ في ١ ديسمبر ٢٠٢٢ وتنتهي في ٣٠ نوفمبر ٢٠٤٧. تم الإستئجار مقابل إجمالي دفعات ٢٢,٥١٢,٣٩٧ ريال سعودي بالإضافة الى ضريبة القيمة المضافة بمبلغ ٣,٣٧٦,٨٥٩ ريال سعودي، سددت قيمة العقد بالكامل في بداية مدة الإيجار.

- في ١٥ مايو ٢٠٢٤، أبرمت الشركة مع شركة قيم العربية العقارية (شركة شقيقة مملوكة لأعضاء مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي "مساهمين") عقد إيجار مبنى لتوسعة المستشفى لمدة ٣ سنوات تنتهي في ١٤ مايو ٢٠٢٧. تم الإستئجار مقابل إجمالي دفعات ٨,٠٣٠,٥٨٦ ريال سعودي تسدد على ثلاث دفعات سنوية خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ سددت الشركة دفعات إيجار لهذا العقد بمبلغ ١,٤٢٦,٥٠٠ ريال سعودي. (فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤، سددت الدفعة الأولى بمبلغ ٢,٦٧٦,٨٦٢ ريال سعودي).

- خلال سنة ٢٠٢٤، أبرمت الشركة عقد إيجار قصير الأجل، لمدة سنة واحدة مع السيد/ إبراهيم محمد إبراهيم اليحيا (طرف ذو علاقة بأعضاء مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي "مساهمين") بمبلغ ٨٠,٠٠٠ ريال سعودي. انتهى العقد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ ولم يجدد، و بلغ المحمل على قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة (لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م مبلغ ٣٩,٩٩٨ ريال سعودي، وتم السداد بالكامل في ٦ مايو ٢٠٢٤).

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

- في تاريخ ٢١ يوليو ٢٠٢٤م، أبرمت الشركة مع شركة قيم العربية العقارية (شركة شقيقة مملوكة لأعضاء مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي "مساهمين") عقد إيجار ٣ محلات تجارية لمدة سنة بمبلغ ٣٤١,٨٠٧ ريال سعودي بالإضافة الى ضريبة القيمة المضافة بمبلغ ٥١,٢٧١ ريال سعودي. يجدد عقد الإيجار سنوياً بموافقة طرفي العقد، بلغ المحمل على قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ مبلغ ١٦٠,١٣١ ريال سعودي.

١٦. أحداث هامة:

وافقت الجمعية العامة للمساهمين في اجتماعها المنعقد يوم الأحد بتاريخ ١٤٤٣/٩/٢٦ هـ (الموافق ٢٣/٤/٢٧م) على زيادة رأس مال الشركة من مبلغ ١٩,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي إلى مبلغ ٢٣,٧٥٠,٠٠٠ ريال سعودي وذلك بزيادة مبلغ ٤,٧٥٠,٠٠٠ ريال سعودي عن طريق إصدار عدد ٤٧٥ ألف سهم جديد يمثل ٢٠% من رأس المال بعد الإكتتاب والبالغ ٢٣,٧٥ مليون ريال سعودي والمقسم إلى ٢,٣٧٥ مليون سهم، يكتتب بالأسهم المزمع طرحها مساهمين جدد من خلال الطرح لغرض التسجيل والإدراج في السوق الموازية (نمو) وتدفع قيمتها عن طريق الإكتتاب في أسهم الزيادة.

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

في تاريخ ٢٩ شوال ١٤٤٥ هـ الموافق ٨ مايو ٢٠٢٤م أوصى مجلس الإدارة على تجزئة القيمة الاسمية للسهم من ١٠ ريال سعودي للسهم إلى ريال واحد للسهم وزيادة عدد الأسهم من ٢,٣٧٥ مليون سهم إلى ٢٣,٧٥٠ مليون سهم، ولا يوجد تغيير في رأس مال الشركة قبل وبعد تقسيم الأسهم، في تاريخ ٣ ذي الحجة ١٤٤٥ هـ الموافق ٩ يونيو ٢٠٢٤م وافقت الجمعية العامة للمساهمين على توصية مجلس الإدارة بتجزئة القيمة الاسمية للسهم. في تاريخ ٢٦ يونيو ٢٠٢٤م. تم تعديل نظام الشركة الأساس لتعديل عدد الأسهم لتصبح ٢٣,٧٥ مليون سهم بقيمة اسمية واحد ريال سعودي للسهم.

بتاريخ ٢٩/١٠/١٤٤٦ هـ الموافق ٢٧/٤/٢٠٢٥م أوصى مجلس إدارة الشركة بـ :

- زيادة رأس مال الشركة وذلك عن طريق منح أسهم مجانية من خلال رسملة رصيد علاوة الإصدار بمبلغ ٤٧,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي وذلك من خلال منح سهمين مقابل كل سهم يملكه المساهمون .
- إقفال رصيد حساب الاحتياطي والذي بلغ ٢,٩٤٠,٥٩٤ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ وتحويله إلى رصيد الإرباح المبقاة بعد اخذ موافقة الجمعية العامة الغير عادية.
- حتى تاريخ اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة للإصدار لم تجتمع الجمعية العمومية للمساهمين للموافقة على توصيات مجلس الإدارة المذكورة أعلاه.

بتاريخ ١٤٤٦/١٢/٥ هـ الموافق ١/٦/٢٠٢٥م قرر مجلس الإدارة الموافقة على انتقال الشركة من السوق الموازية (نمو) إلى السوق الرئيسية والشروع في إنهاء المتطلبات ومخاطبة الجهات المختصة للحصول على التراخيص اللازمة للانتقال للسوق الرئيسي.

١٧- إدارة المخاطر المالية:

عوامل المخاطر المالية:

تتعرض عمليات الشركة إلى مخاطر السوق (مخاطر تبادل عملات أجنبية ، مخاطر سعر العملات (الفوائد) ، مخاطر الائتمان ومخاطر السيولة . ويركز برنامج إدارة المخاطر الشامل للشركة على عدم إمكانية التنبؤ بالأسواق المالية ويسعى إلى تقليل الآثار السلبية المحتملة على الأداء المالي للشركة .

إطار إدارة المخاطر:

تتحمل الإدارة كامل المسؤولية عن الوضع والإشراف على إطار إدارة المخاطر بالشركة . يتم وضع سياسات وإجراءات إدارة المخاطر لدى الشركة لتحديد وتحليل المخاطر التي تواجهها الشركة ، ووضع حدود وضوابط مناسبة للمخاطر ، ومراقبة المخاطر والالتزام بالحدود . تتم مراجعة سياسات وأنظمة إدارة المخاطر بشكل منتظم لتعكس التغيرات في ظروف السوق وأنشطة الشركة . تهدف الشركة إلى تطوير بيئة رقابية منضبطة وبناءة يفهم فيها جميع الموظفين أدوارهم والتزاماتهم من خلال التدريب ومعايير إطار الإدارة والإجراءات .

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

إدارة رأس المال:

تدير الشركة رأس مالها لضمان قدرتها على الإستمرار كمنشأة مستمرة مع تعظيم العائد إلى "أصحاب المصلحة" من خلال تحسين رصيد الأسهم، تبقى الاستراتيجية الكلية للشركة دون تغير عن السنة السابقة .
يتكون رأس مال الشركة من حقوق الملكية والديون التي تشمل رأس مال الشركة والأرباح المبقة .

مخاطر السوق:

تتمثل مخاطر السوق في مخاطر التأثير المحتمل للتغيرات في سعر السوق مثل أسعار صرف العملات الأجنبية وأسعار العملات ، إن الهدف من إدارة مخاطر السوق هي إدارة ورقابة التعرض لمخاطر السوق ضمن حدود مقبولة مع تحقيق أعلى عائد ممكن.

مخاطر صرف العملات الأجنبية:

مخاطر صرف العملات الأجنبية هي مخاطر تقلب القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية لأداة مالية بسبب التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية . لا تتعرض الشركة لتقلبات أسعار الصرف العملات الأجنبية خلال أعمالها الإعتيادية لأن جميع المعاملات الهامة للشركة خلال السنة هي بالريال السعودي .

مخاطر الائتمان:

تتمثل مخاطر الائتمان في إخفاق أحد الأطراف في أداة مالية في الوفاء بالتزامه والتسبب في تكبد الشركة خسائر مالية إن الأدوات المالية الخاصة بالشركة التي يمكن أن تتعرض لمخاطر الائتمان تتضمن بشكل أساس النقدية بالبنوك و ذمم العملاء . تقوم الشركة بإيداع أموالها في مصارف مالية ذات موثوقية وقدرة إئتمانية عالية .

مخاطر السيولة:

تتمثل مخاطر السيولة في الصعوبات التي من الممكن أن تواجهها الشركة لترفع السيولة لتغطي الإلتزامات المرتبطة بالأدوات المالية . مخاطر السيولة من الممكن أن تحدث من عدم المقدرة على بيع الأصل المالي بصورة سريعة بسعر قريب من القيمة العادلة . تتم مراقبة مخاطر السيولة بشكل دوري بحيث تتوفر سيولة كافية لتغطي أي إلتزام مستقبلي بالإضافة للحصول على الدعم المالي المستمر من المساهمين (إن لزم) . يوضح الجدول التالي استحقاقات الإلتزامات المالية :

الفترة ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة) :

المجموع	أكثر من خمس سنوات	أكثر من سنة وأقل من خمس سنوات	أقل من سنة	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
١٠,١١٨,٠٧٩	---	---	١٠,١١٨,٠٧٩	ذمم دائنة تجارية
١٢,٩٧٩,٢١٣	---	٦,٦٣٦,٨٠٩	٦,٣٤٢,٤٠٤	قروض
٨,٧٧٨,١١٣	---	---	٨,٧٧٨,١١٣	مستحقات وذمم دائنة أخرى
١٣,٦٣٦,٥٩٨	٥,٤٨٢,٠٠٠	٢,٨٨٦,٦١٢	٥,٢٦٧,٩٨٦	إلتزامات مقابل أصل حق إستخدام
٤٥,٥١٢,٠٠٣	٥,٤٨٢,٠٠٠	٩,٥٢٣,٤٢١	٣٠,٥٠٦,٥٨٢	المجموع

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة):

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

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

١٨. أحداث لاحقة:
في تاريخ ٣ يوليو ٢٠٢٥م قرر مجلس الإدارة بتعيين شركة استدامة الأعمال المالية كمستشار مالي لغرض الانتقال من السوق الموازية (نمو) إلى السوق الرئيسي (تاسي)، وذلك في إطار سعي الشركة لتعزيز مكانتها في السوق.
١٩. القضايا:
برأي الإدارة وافادة المستشار القانوني للشركة لا توجد قضايا جوهرية مرفوعة ضد الشركة.
٢٠. اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة للإصدار:
تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة للإصدار من قبل مجلس الإدارة في ٩ صفر ١٤٤٧هـ الموافق ٣ أغسطس ٢٠٢٥م.