

**الشركة الوطنية للرعاية الطبية
(شركة مساهمة سعودية)**

**القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ وتقرير الفحص**

الشركة الوطنية للرعاية الطبية
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

صفحة	فهرس
٢	تقرير فحص القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
٣	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة
٤	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة
٥	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة
٦	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة
١٦ - ٧	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة



تقرير فحص القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

المحترمين

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

المقدمة

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة للشركة الوطنية للرعاية الطبية ("الشركة") وشراكتها التابعة (ويُشار إليهم مجتمعين بـ"المجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ ، والقائمة المالية الأولية الموحدة الموجزة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ ، والقوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة ذات الصلة بالتغييرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم (٤) - "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة استناداً إلى الفحص الذي قمنا به.

نطاق الفحص

قمنا بإجراء فحصنا وفقاً لمعايير ارتباطات الفحص الدولي (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية من قبل المراجع المستقل للمنشأة" ، المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويكون فحص المعلومات المالية الأولية من توجيهه استفسارات، بشكل أساسي إلى الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتبيّن إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. وبعد الفحص أقل بشكل كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً لمعايير المراجعة الدولية، المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وعليه فإنه لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا س تكون على علم بجميع الأمور الهامة التي يمكن معرفتها خلال عملية المراجعة، وبالتالي فإننا لا نبني رأي مراجعة.

الاستنتاج

استناداً إلى الفحص الذي قمنا به، لم يلفت انتباها شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم (٤)، المعتمد في المملكة العربية السعودية.

برايس وترهاوس كوبيرز



بدر إبراهيم بن محارب
٤٧١ رقم ترخيص

١٢ جمادي الاولى ١٤٤٧ هـ
(٢٠٢٥) ٣ نوفمبر

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

نفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر				لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر				إيضاح	
٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥	١٣				الإيرادات	
ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)					تكلفة الإيرادات	
٩٢١,١٤٤,٧٦١ (٥٩١,٢٨٨,٦٦٨)	١,١٩٥,٦٠٥,١١٠ (٧٥٣,٦٧١,٢٢٢)	٣٢٥,٧٦٥,٧٦٢ (٢١٤,٢٥٩,١٩١)	٤١٢,٤١٢,٥٠٢ (٢٦٠,٩٣٩,٨٥٤)					إجمالي الربح	
٣٢٩,٨٥٦,٠٩٣	٤٤١,٩٣٣,٨٨٨	١١١,٥٠٦,٥٧١	١٥١,٤٧٢,٦٤٨						
(٥,٣٩٠,٠٢٣) (١٠٤,٣٢٢,١٢٠)	(١٠,٦٤٥,٤٧٤) (١٤١,١٠٠,١٣٥)	(١,٨٢٦,٢٧٣) (٣٥,١٥١,٤٣٩)	(٣,٠٤٩,٦٦١) (٤٧,٠٥٩,٨٠٨)					مصاريف بيع وتسويق مصاريف عمومية وإدارية	
(١٦,٣٦٦,٧٣١)	(١٨,٦٧٨,٣٧٥)	(٤,٩٨٢,١٩٢)	(١١,٠٨١,٢٧٠)					مخصص خسائر الانتمان المتوترة	
٤,٥٤٧,٥٢٥	١,٠٦٩,٣٢٩	١,٣٢٠,٢٦١	١٢٢,٤٩٨					إيرادات تشغيلية أخرى	
٢٠٨,٣٢٤,٧٤٤	٢٧٢,٥٧٩,٢٣٣	٧٠,٨٦٦,٩٢٨	٩٠,٤٠٤,٤٠٧					الربح من العمليات	
١٥,٠٥٢,٥٩٨ (١٤,٨٥٦,٤٦٦)	١٥,١١٩,٣٧٩ (٢٢,٠٠٤,٤٩٣)	٣,١٠٩,٥٢٠ (٤,٩٣١,٤٥٣)	٤,١١٧,٢٦٠ (٧,٠٣٢,٤٠٢)					الدخل من التمويل تكلفة التمويل	
٢٠٨,٥٢٠,٨٧٦	٢٦٥,٦٩٤,١١٩	٦٩,٠٤٤,٩٩٥	٨٧,٤٨٩,٢٦٥					الربح قبل الزكاة	
٢,٤٥١,٨٣١ ٢١٠,٩٧٢,٧٠٧	(١٨,١٨٧,١٨٢) ٢٤٧,٥٠٦,٩٣٧	(٨,٨٥٥,٦٣٠) ٦٠,١٨٩,٣٦٥	(٥,٢٨٨,١٦٣) ٨٢,٢٠١,١٠٢	١٥				زكاة صافي الربح للفترة	
- ٢١٠,٩٧٢,٧٠٧	- ٢٤٧,٥٠٦,٩٣٧	- ٦٠,١٨٩,٣٦٥	- ٨٢,٢٠١,١٠٢					الدخل الشامل الآخر للفترة مجموع الدخل الشامل للفترة	
٤,٧١	٥,٥٤	١,٣٤	١,٨٤	١٦				ربح السهم الأساسي والمخفض (بالريال السعودي)	
								ربح السهم الأساسي والمخفض	

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

جهانزيب أحمد خان
الرئيس التنفيذي للادارة المالية

عبد العزيز العبيد
الرئيس التنفيذي

أحمد وازع القحطاني
رئيس مجلس الإدارة

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

كما في ٣١ ديسمبر (مراجعة)	كما في ٣٠ سبتمبر (غير مراجعة)	إيضاح	
٩٤٠,٦٣٦,٤٠٢	٩٥٥,٩٦١,٣٤٢	٤	الموجودات موجودات غير متداولة
١٦٧,٠٠٨,١٥٣	١٤٦,٦٧٧,٨٧٣	٥	ممتلكات ومعدات حق استخدام أصول
١٦٥,٢٣٨,٣٢٣	١٦٣,٩٣٠,٥١٩		الشهرة والموجودات غير الملموسة
<u>١,٢٧٢,٨٨٢,٨٧٨</u>	<u>١,٢٦٦,٥٦٩,٧٣٤</u>		مجموع الموجودات غير المتداولة
٥٧,٥٧٢,٣٠٠	٧٠,١٠٩,٦٩٦	٦	المخزون ذمم مدينة تجارية وذمم مدينة أخرى
٦٠٤,٩٧٣,٧١٤	٨٨٧,٥٧٠,٥٤٠	٧	ودائع لأجل نقد وما يعادله
٣٠٢,٩٢٤,٣٠٦	-		
٢٦٣,٨٢٥,٤٧٥	٣٧٣,٦٧١,٥١٣	٨	
<u>١,٢٢٩,٢٩٥,٧٩٥</u>	<u>١,٣٣١,٣٥١,٧٤٩</u>		مجموع الموجودات المتداولة
٢,٥٠٢,١٧٨,٦٧٣	٢,٥٩٧,٩٢١,٤٨٣		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
٤٤٨,٥٠٠,٠٠٠	٤٤٨,٥٠٠,٠٠٠	٩	حقوق الملكية
(٣٤,١١٣,٦٤٧)	(٣٤,١١٣,٦٤٧)		رأس المال
١,٢١٥,١١٨,٧٤٧	١,٣٧٣,٢٤٥,٦٨٤		أسهم الخزينة
<u>١,٦٢٩,٥٠٥,١٠٠</u>	<u>١,٧٨٧,٦٣٢,٠٣٧</u>		أرباح مقاومة
			مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات
٢٤٤,٣١٧,٨٤٤	١٩٨,٦٢٨,٢٧٩	١٤	مطلوبات غير متداولة
١٦٨,٦٤١,١٤٠	١٤٨,٦٧٥,٠٣٦	١٠	قرصون طويلة الأجل
١١١,٤٨٥,٧١٩	١٢١,٦٧٠,٣٨٢		التزامات عقود الإيجار
<u>٥٢٤,٤٤٤,٧٠٣</u>	<u>٤٦٨,٩٧٣,٦٩٧</u>		التزامات منافع الموظفين
			مجموع المطلوبات غير المتداولة
			مطلوبات متداولة
٢٤٧,٦٤٠,١٩	٢٣٧,٩٣٣,٢٣٠	١١	ذمم دائنة تجارية وذمم دائنة أخرى
٥٧,٨٠٩,٦٦٧	٦٠,٤٩٠,٤٥٧	١٤	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
١٦,٩٦٢,٠٠٦	١٧,٧٢٧,١٩٩	١٠	الجزء المتداول من التزامات عقود الإيجار
٢٥,٨١٧,٠٨٨	٢٥,١٦٤,٨٦٣	١٥	مخصص الزكاة
<u>٣٤٨,٢٢٨,٨٧٠</u>	<u>٣٤١,٣١٥,٧٤٩</u>		مجموع المطلوبات المتداولة
٨٧٢,٦٧٣,٥٧٣	٨١٠,٢٨٩,٤٤٦		مجموع المطلوبات
٢,٥٠٢,١٧٨,٦٧٣	٢,٥٩٧,٩٢١,٤٨٣		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

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

تم الموافقة واعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة متضمنة الإيضاحات من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٨ جمادى الأولى ١٤٤٧هـ (الموافق ٣٠ أكتوبر ٢٠٢٥) وتم التوقيع عليها بالنيابة عنهم من قبل:



جهانزيب احمد خان
الرئيس التنفيذي لإدارة المالية



عبد العزيز العبيدي
الرئيس التنفيذي



أحمد واizer القحطاني
رئيس مجلس الإدارة

الشركة الوطنية للرعاية الطبية
شريك مساهمة سعوية
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأزلية الموحدة الموجدة
حملة المسألة على سبيل السمعة، ما لم يذكر غير ذلك

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

الرئيس التنفيذي للادارة المالية

عبد العزيز العيد
الرئيس التنفيذي

أحمد وازع التقطاني (بنس، محاسن، الإدراة)

1

<u>للفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر</u>		
<u>٢٠٢٤</u>	<u>٢٠٢٥</u>	<u>إيضاح</u>
<u>(غير مراجعة)</u>	<u>(غير مراجعة)</u>	
٢٠٨,٥٢٠,٨٧٦	٢٦٥,٦٩٤,١١٩	
٣٨,٤٦٥,٢٣٨	٥٣,٤٠٨,٣٧٨	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
١٢,٣٠٥,٧٥٧	١٩,٤٠١,٩٣٦	<u>الربح قبل الزكاة</u>
١,٢٢٥,٥٣٠	٤,٣٦٢,٤٧٥	<u>تعديلات لـ</u>
(٨,٦٩٦)	(١٥٠,٤٤١)	استهلاك ممتلكات ومعدات
-	(٤٨١,٦٧٧)	إطفاء حق استخدام أصول
١٦,٣٦٦,٧٣١	١٨,٦٧٨,٣٧٥	إطفاء موجودات غير الملموسة
(١٥,٠٥٢,٥٩٨)	(١٥,١١٩,٣٧٩)	أرباح من استبعاد ممتلكات ومعدات
١٤,٨٥٦,٤٦٦	٢٢,٠٠٤,٤٩٣	دخل الناتج عن إنهاء عقود الإيجار
١٦,٤٤٨,٩٠١	١٩,٢٩٦,١١٢	مخصص خسائر الائتمانية المتوقعة
(٢٦٧,٠١٧,٦٧١)	(٣٠١,٢٧٥,٢٠١)	الدخل من التمويل
٢,٢٤٦,٧٠٠	(١٢,٥٣٧,٣٩٦)	تكلفة التمويل
(١,٤٣٤,٦١٠)	(٩,٧٠٦,٨٧٩)	<u>الالتزامات منافع الموظفين</u>
٢٦,٩٢٢,٦٢٤	٦٣,٥٧٤,٩١٥	<u>التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:</u>
(١٠,٠٥٣,٥٠٣)	(٩,١١١,٤٤٩)	زيادة في ذمم مدينة تجارية وذمم مدينة أخرى
١٥,٠٥٢,٥٩٨	١٥,١١٩,٣٧٩	(زيادة) نقص في المخزون
(١٢,٢٥٢,٤٥٤)	(٢٢,٧٦١,٩٠٠)	نقص في ذمم دائنة تجارية وذمم دائنة أخرى
(٧٤,١٢٩,٠٨٥)	(١٨,٨٣٩,٤٠٧)	<u>النقد الناتج من العمليات</u>
(٥٤,٤٥٩,٨٢٠)	٢٧,٩٨١,٥٣٨	الالتزامات منافع موظفين مدفوعة
		المستثم من دخل التمويل
		تكلفة التمويل المدفوعة
		زكاة مدفوعة
		<u>صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية</u>
(٢١٨,٦١٥,٣١٤)	(٦٨,٧٤٠,٠١٩)	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٥٦١,٢١٦)	(٣,٠٥٤,٦٧١)	مدفوعات لشراء ممتلكات ومعدات
١٨٥,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٢,٩٢٤,٣٠٦	مدفوعات لشراء موجودات غير ملموسة
١١,٧٧٣	١٥٧,١٤٢	استحقاق ودائع لأجل
(٢٤,١٦٤,٧٥٧)	٢٣١,٢٨٦,٧٥٨	متحصلات من استبعاد ممتلكات ومعدات
		<u>صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية</u>
(٥,٩٤٢,١٧٤)	(٤٢,٢٥١,٣٦٨)	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
(١١,١٥٣,١٥١)	(١٧,٧٩٠,٨٩٠)	المسدد من قروض طويلة الأجل
(٣٤,١١٣,٦٤٧)	-	المسدد لعقود الإيجار
(٨٩,٧٠٠,٠٠٠)	(٨٩,٣٨٠,٠٠٠)	مدفوعات شراء أسهم الخزينة
(١٤٠,٩٠٨,٩٧٢)	(١٤٩,٤٢٢,٢٥٨)	توزيعات أرباح مدفوعة
(٢٢٩,٥٣٣,٥٤٩)	١٠٩,٨٤٦,٠٣٨	<u>صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية</u>
٣٠٨,٦٦٩,٩٣٤	٢٦٣,٨٢٥,٤٧٥	
٧٩,١٣٦,٣٨٥	٣٧٣,٦٧١,٥١٣	

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

جهانزيب محمد خان
الرئيس التنفيذي للإدارة المالية

عبد العزيز العبيد
الرئيس التنفيذي

أحمد وازع القحطاني
رئيس مجلس الإدارة

١ معلومات عامة

ت تكون الشركة الوطنية للرعاية الطبية ("الشركة" أو "الرعاية") والشركات التابعة لها (يشار إليها مجتمعة باسم "المجموعة") من الشركة والشركات التابعة لها التالية المسجلة كشركات ذات مسؤولية محدودة في المملكة العربية السعودية:

الملكية الفعلية في ٣٠ سبتمبر	
٢٠٢٤	٢٠٢٥
%١٠٠	%١٠٠
%١٠٠	%١٠٠
-	%١٠٠

شركة مستشفى الرعاية التخصصية المزمنة الطبية

شركة جوار للخدمات الطبية ("جوار")

مستشفى صحة السلام الطبية ("السلام")

تعمل المجموعة بشكل أساسي في الأعمال التجارية لإنشاء وامتلاك وتجهيز وإدارة وصيانة وتشغيل مرافق الرعاية الصحية وت تقديم خدمات الرعاية الصحية المنزلية.

المجموعة هي شركة مساهمة سعودية مسجلة في مدينة الرياض، المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٩٤٧٨٥ بتاريخ ٩ محرم ١٤٢٥ هـ (الموافق ٢٩ فبراير ٢٠٠٤). يقع المكتب المسجل للشركة في حي الريان، ص.ب. ٢٩٣٩٣، الرياض ١١٤٥٧، المملكة العربية السعودية.

تمارس الشركة نشاطها عبر فروعها التالية:

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

خلال يونيو ٢٠٢٤، أبرمت المجموعة اتفاقية شراء أسمهم ("اتفاقية السلام") مع الشركة الأم المباشرة، "المجموعة السعودية للرعاية الطبية"، للاستحواذ على ١٠٠٪ من رأس مال شركة صحة السلام الطبية مقابل ٤٤,٠٠ مليون ريال سعودي. مع مراعاة تعديلات أسعار الشراء المعتادة التي تم إجراؤها في ضوء حسابات الإنجاز بموجب الاتفاقية. السلام هي شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة في الرياض، المملكة العربية السعودية بموجب سجل تجاري رقم ١٠١٠٢٢٠٤٤، بتاريخ ١٦ رجب ١٤٢٧ هـ (الموافق ١٠ أغسطس ٢٠٠٦).

٢ أسس الإعداد

١-٢ بيان الالتزام

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي "التقرير المالي الأولي" ("الـIFRS") المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ("الهيئة").

يجب قراءة هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة بالتزامن مع القوائم المالية السنوية للشركة كما في وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤. هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لا تتضمن جميع المعلومات المطلوبة لمجموعة كاملة من القوائم المالية الموحدة بموجب المعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية ومع ذلك، يتم إدراج الإيضاحات التفسيرية المختارة لشرح الأحداث والمعاملات التي تعتبر مهمة لفهم التغيرات في المركز المالي الموحدة للمجموعة وأدائها منذ آخر قوائم مالية سنوية مراجعة.

لا تعتبر التأثيرات الموسمية أو التقلبات الدورية على العمليات جوهرية على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة غير المراجعة.

قد لا تكون النتائج الأولية مؤشراً على النتائج السنوية للمجموعة.

٤-٢ أسس القياس

تم إعداد هذه المعلومات المالية الأولية المجزأة بناء على أساس التكلفة التاريخية بإستخدام أساس الإستحقاق المحاسبي، بإستثناء التزامات منافع الموظفين والتي تم تقييمها إكتوارياً وقياسها بقيمتها الحالية بإستخدام طريقة وحدة الإنتمان المتوقعة.

٤-٢ عملة العرض والعملة الوظيفية

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

٤-٢ الأحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية ذات الأهمية

يتطلب عند إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة من الإدارة اصدار الأحكام والتقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الإيرادات والمصاريف وال موجودات والمطلوبات والإفصاحات المرفقة والإفصاح عن الالتزامات المحتملة.

إن الأحكام الهامة المستخدمة من قبل الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة وطرق الحساب ومصادر التقديرات الرئيسية كانت مماثلة لتلك المطبقة على القوائم المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.

٣ السياسات المحاسبية ذات الأهمية النسبية

تنتوافق السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة مع تلك المستخدمة في إعداد القوائم المالية السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.

المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة، والتعديلات على المعايير، والتفسيرات التي لم تعتمد بعد

أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية (المجلس) معايير محاسبية معينة و/أو تعديلات عليها، والتي ستصبح سارية المفعول اعتباراً من الفترات التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٦. وقد اختارت المجموعة عدم التطبيق المبكر، لهذه التعديلات ولا تتوقع أن يكون لها تأثير جوهري على المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة للمجموعة.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)	إيضاح	التكلفة:
١,٦١٢,٩١٩,١١٥	١,٩٤٠,٨٨٨,٣٥٣		كما في بداية الفترة / السنة
٢٤٩,٧٠٢,٧٣٥	٦٨,٧٤٠,٠١٩		* إضافات خلال الفترة / السنة
٩١,٨٨٧,٩٠٢	-	١٧	* إضافات من خلال الاستحواذ
(١٣,٦٢١,٣٩٩)	(٢٢,٠٤٣,٦٨٢)		استبعادات خلال الفترة / السنة
١,٩٤٠,٨٨٨,٣٥٣	١,٩٨٧,٥٨٤,٦٩٠		كما في نهاية الفترة / السنة
<hr/>			
(٨٨٢,٢١١,٢٧٦)	(١,٠٠٠,٢٥١,٩٥١)		الاستهلاك المتراكم:
(٥٥,٧٥٨,٠٨٤)	(٥٣,٤٠٨,٣٧٨)		كما في بداية الفترة / السنة
(٧٥,٨٦٨,١٧٦)	-	١٧	المحمل خلال الفترة / السنة
١٣,٥٨٥,٥٨٥	٢٢,٠٣٦,٩٨١		المحمل من خلال الاستحواذ
(١,٠٠٠,٢٥١,٩٥١)	(١,٠٣١,٦٢٣,٣٤٨)		استبعادات خلال الفترة / السنة
٩٤٠,٦٣٦,٤٠٢	٩٥٥,٩٦١,٣٤٢		كما في نهاية الفترة / السنة
<hr/>			
صافي القيمة الدفترية:			
في نهاية الفترة / السنة			

* خلال شهر فبراير ٢٠٢٤، اشتريت المجموعة قطعة أرض في جدة بمساحة ٣٢,٩٣٨,٣٤ متر مربع مقابل ١٤١,٧ مليون ريال سعودي لإنشاء مرفق رعاية صحية جديدة.

تمتلك المجموعة أرض ومباني بصافي قيمة دفترية قدرها ١٢٤,١ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤): ٣٢,٩٣٨,٣٤ متر مربع مقابل قرض منموح للمجموعة.

٥ موجودات حق استخدام

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)	إيضاح	التكلفة:
١١٢,٩٤١,٥٧٧	٢٥١,٨٨٨,٠٠٥		كما في بداية الفترة / السنة
١٤,٦٣٥,٦٩٧	-		* إضافات خلال الفترة / السنة
١٢٥,٨٨٨,٩٩٥	-	١٧	* إضافات من خلال الاستحواذ
(١,٥٧٨,٢٦٤)	(١,٦١٣,٣٣٦)		* استبعاد خلال الفترة / السنة
٢٥١,٨٨٨,٠٠٥	٢٥٠,٢٧٤,٦٦٩		كما في نهاية الفترة / السنة
<hr/>			
(٢٢,٠٩٠,٩٦٣)	(٨٤,٨٧٩,٨٥٢)		الإطفاء المتراكم:
(١٨,٤٢٩,٥٦٠)	(١٩,٤٠١,٩٣٦)		كما في بداية الفترة / السنة
(٤٤,٦٠٣,٧٩٣)	-	١٧	المحمل خلال الفترة / السنة
٢٤٤,٤٦٤	٦٨٤,٩٩٢		المحمل من خلال الاستحواذ
(٨٤,٨٧٩,٨٥٢)	(١٠٣,٥٩٦,٧٩٦)		استبعاد خلال الفترة / السنة
١٦٧,٠٠٨,١٥٣	١٤٦,٦٧٧,٨٧٣		كما في نهاية الفترة / السنة
<hr/>			
صافي القيمة الدفترية:			
في نهاية الفترة / السنة			

* خلال عام ٢٠٢٤، أبرمت المجموعة عقد إيجار مع مؤجر طرف ثالث لمنين إداري. وتبلغ مدة عقد الإيجار خمس سنوات. وقد استخدمت المجموعة معدل الاقتراض التراكمي البالغ ٧,٠٪ لحساب القيمة الحالية لعقد الإيجار.

تتمثل موجودات حق استخدام في المبني التابع لجوار مستشفى الرعاية التخصصية المزمنة الطبية ومستشفى صحة السلام المؤجرة والتي لا تقل مدتها عن ٥ إلى ١٥ عاماً. يتم إطفاء أصل حق استخدام خلال مدة الإيجار المتبقية.

الشركة الوطنية للرعاية الطبية
 (شركة مساهمة سعودية)
 إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
 لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
 (جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٦ نعم مدينة تجارية ونعم مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	
٧٠٧,٤٥٧,٩٢٦ (١٣٥,٢٢٣,٦٨٨)	٩٩٨,٥٦٩,٤٥٨ (١٥٣,٨٩٤,٣٤٧)	
٥٧٢,٢٣٤,٢٣٨	٨٤٤,٦٧٥,١١١	
١١,٦٢٨,٠٨٢	١٤,٢٩٩,١٣٦	
١٠,١٣٧,٥٦٠	١١,٧٥٩,٢٣٨	
٣,٤٩٧,٤٧٧	٨,٣٤٩,٣٦٣	
٧,٤٧٦,٣٥٧	٨,٤٨٧,٦٩٢	
<u>٦٠٤,٩٧٣,٧١٤</u>	<u>٨٨٧,٥٧٠,٥٤٠</u>	

نعم مدينة تجارية و أطراف ذات علاقة
مخصص الخسارة الائتمانية المتزعة

دفعات مقدمة للموردين
مصاريف مدفوعة مقدماً
هامش خطابات الضمان
أخرى

٧ الودائع لأجل

تمثل هذه الودائع المودعة لدى البنوك التجارية المحلية ولها تاريخ استحقاق يزيد عن ثلاثة أشهر ولكن أقل من عام من تاريخ الإيداع.
إن هذه الودائع تحقق دخلاً مالياً بأسعار الفائدة السائدة في السوق. تم استرداد الودائع لأجل خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥.

٨ نقد وما يعادله

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	
٣٧٧,١٨٦	٣٤٧,٣٦٩	
١١٠,٣٧٢,٥٩٥	١٢٥,٣٩٥,٢١٣	
١٥٣,٠٧٥,٦٩٤	٢٤٧,٩٢٨,٩٣١	
<u>٢٦٣,٨٢٥,٤٧٥</u>	<u>٣٧٣,٦٧١,٥١٣</u>	

النقد في الصندوق
النقد لدى البنوك
الودائع لأجل

الودائع لأجل تتمثل ودائع مودعة لدى البنوك التجارية المحلية وتكون لها تاريخ استحقاق لا يتجاوز ثلاثة أشهر من تاريخ الإيداع. وتحقق هذه الودائع دخلاً مالياً وفقاً لأسعار الفائدة السائدة في السوق.

٩ أسهم الخزينة

أسهم الخزينة هي أسهم أعادت الشركة شراؤها مقدماً لغرض إصدار أسهم حواجز للموظفين المقترن الذي أعلنت عنه الشركة في ٤ أبريل ٢٠٢٤، وتمت الموافقة عليه لاحقاً في اجتماع الجمعية العامة غير العادية المنعقد في ١٤ ذي القعدة ١٤٤٥ هـ (الموافق ٢٢ مايو ٢٠٢٤ م). قامت الشركة بشراء ١٦٠,٠٠٠ سهم بأسعار السوق السائدة خلال ٢٠٢٤.

١٠ التزامات عقود الإيجار

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	ايضاح	
٦٠,٤٨٣,١١٧	١٨٥,٦٠٣,١٤٦	-	١٧
١١٦,٣٦٨,٦٥٤	-	-	
١٤,٦٣٥,٦٩٧	-	-	
(٧٥٩,٤٥٠)	(١,٤١٠,٠٢١)	-	
٨,١٣٧,٨٩٧	١١,٢٦٩,٧٧٥	-	
(١٣,٢٦٢,٧٦٩)	(٢٩,٠٦٠,٦٦٥)	-	
<u>١٨٥,٦٠٣,١٤٦</u>	<u>١٦٦,٤٠٢,٢٣٥</u>	-	

التكلفة:

كما في بداية الفترة / السنة
إضافات من خلال الاستحواذ
إضافات خلال الفترة / السنة
إستبعادات وتعديلات
تكلفة التمويل
المدفوعات
كما في نهاية الفترة / السنة

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

الشركة الوطنية للرعاية الطبية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	(غير مراجعة)
١٦,٩٦٢,٠٠٦	١٧,٧٢٧,١٩٩	
١٦٨,٦٤١,١٤٠	١٤٨,٦٧٥,٠٣٦	
١٨٥,٦٠٣,١٤٦	١٦٦,٤٠٢,٢٣٥	

الجزء المتداول
الجزء غير المتداول

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	(غير مراجعة)
٧٥,٦٦٤,١٥٦	٦٩,١٥١,١٥٥	
٨٠,٢٩٦,٠٤١	١٠٢,٨٧٣,٢٤٥	
٦٩,٣٢٢,٩٧٢	٤٧,٣٤٧,٧٧٩	
١٤,٩٠٦,٥٣١	١٢,٣٦٨,٣٦٩	
٧,٤٥٠,٤٠٩	٦,١٩٢,٦٨٢	
٢٤٧,٦٤٠,١٠٩	٢٣٧,٩٣٣,٢٣٠	

١١ نجم دائنة تجارية ونجم دائنة أخرى

نجم دائنة تجارية
مصاريف مستحقة
مستحقات متعلقة بالموظفين
ضريبة القيمة المضافة مستحقة الدفع
أخرى

١٢ توزيعات ارباح

في ٢١ ذو القعدة ١٤٤٦ هـ الموافق (١٩ مايو ٢٠٢٥) وافق مساهمو الشركة في اجتماع الجمعية العمومية على توزيع أرباح بمبلغ ٨٩,٣٨ مليون ريال سعودي (٢٠٠ ريال سعودي للسهم الواحد) للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ والتي تم دفعها خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (٢٠٢٤: ٨٩,٧٠ مليون ريال سعودي معتمدة ومدفوعة).

١٣ أطراف ذات علاقة

تمثل الأطراف ذات العلاقة في المساهمين الرئيسيين وأعضاء مجلس الإدارة وكبار موظفي الإدارة في الشركة. تتم الموافقة على الشروط الخاصة بذلك المعاملات من قبل إدارة المجموعة. فيما يلي قائمة بالمعاملات العامة مع الأطراف ذات العلاقة والأرصدة الناتجة عنها:

(أ) معاملات الأطراف ذات العلاقة

اسم الطرف ذو العلاقة وطبيعة العلاقة	طبيعة المعاملات	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر
إيرادات من خدمة طيبة	المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية (الطرف المسيطر النهائي)	٢٠٢٤	٢٠٢٥
٣٦٢,٥١٥,٦٣٢	٤٤٨,٢٢٢,٦٠٥	١٣٩,١٤٩,٢٠٩	١٥٧,١٢٣,٦١٣
١٠٧,٢٥٧	٨٣٤,٣٣٩	٧٥,٤٥٥	٢٤٤,٦٥٨

المؤسسة العامة للتأمينات
الاجتماعية (الطرف المسيطر
 النهائي)
شركة دراجر العربية المحدودة
(مملوكة لمساهم وعضو
مجلس الإدارة)

الشركة الوطنية للرعاية الطبية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

(ب) الأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	العلاقة	اسم الطرف ذو العلاقة
٢٢٨,١٢٢,٧٩٢	٢٨٨,٢٥٢,٣٣٠	الطرف المسيطر النهائي	<u>مطلوب من طرف ذو العلاقة</u> المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية
٩,٢٠٠	٥٣,٠٤٥	مملوكة لمساهم و عضو مجلس إدارة	<u>مطلوب إلى طرف ذو علاقة</u> شركة دراجر العربية المحدودة

(ج) تعويضات موظفي الإدارة العليا

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		رواتب ومنافع أخرى قصيرة الأجل للموظفين بدل حضور ومكافآت اللجان التزامات منافع الموظفين
٤٠٢٤ (مراجعة)	٤٠٢٥ (غير مراجعة)	٤٠٢٤ (مراجعة)	٤٠٢٥ (غير مراجعة)	
١١,٦٤٧,٦٨٦	١٣,٣٥٤,٣٨٥	١,٩٤٧,٦٩٠	٢,٠٢٨,٩٩٣	
٢,٧٣٨,٠٠١	٤,١٧٩,٠٠٠	١٥٣,٠٠١	١,٣٧٦,٠٠٠	
٤٥٦,١٨٤	٥٥٦,٠٠١	١٤٩,٨٦٨	٢٢٦,٧٣٠	
١٤,٨٤١,٨٧١	١٨,٠٨٩,٣٨٦	٢,٢٥٠,٥٥٩	٣,٦٣١,٧٢٣	

المبالغ المفصح عنها في الجدول أعلاه هي المبالغ المثبتة كمصاريف خلال الفترة المتعلقة بموظفي الإدارة العليا.

شروط وأحكام المعاملات مع أطراف ذات العلاقة

يتم التعامل مع الأطراف ذات العلاقة وفقاً لشروط متفق عليها بشكل متداول. إن الأرصدة القائمة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ غير مضمونة ولا تحمل عمولة وتنتمى تسويتها نقداً. لم يتم تقديم أو استلام ضمانات مقابل ذمم مدينة أو دائنة لأي طرف ذو علاقة فيما يتعلق بالفترة الحالية والسنوات السابقة.

١٤ قروض طويلة الأجل

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	المطلوبات غير المتداوله: المراقبة الإسلامية وزارة المالية
١٧٨,٩٥٣,٩٢٧	١٣٩,٢٠٦,٥٣٧	
٦٥,٣٦٣,٩١٧	٥٩,٤٢١,٧٤٢	
٢٤٤,٣١٧,٨٤٤	١٩٨,٦٢٨,٢٧٩	
٥١,٨٦٧,٤٩٣	٥٤,٥٤٨,٢٨٣	المطلوبات المتداوله: المراقبة الإسلامية وزارة المالية
٥,٩٤٢,١٧٤	٥,٩٤٢,١٧٤	
٥٧,٨٠٩,٦٦٧	٦٠,٤٩٠,٤٥٧	
٣٠٢,١٢٧,٥١١	٢٥٩,١١٨,٧٣٦	<u>اجمالي القروض طويلة الأجل</u>

الشركة الوطنية للرعاية الطبية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

يتم عرض القروض طويلة الأجل كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	اقل من سنة واحدة – متداول
(مراجعة)	(مراجعة)	ستنان إلى خمس سنوات
٥٧,٨٠٩,٦٦٧	٦٠,٤٩٠,٤٥٧	أكثر من خمس سنوات
١٨٢,٧٥٨,٢٦١	١٤٧,٠٠٣,٧٤٢	
٦١,٥٥٩,٥٨٣	٥١,٦٢٤,٥٣٧	
<hr/>	<hr/>	
٣٠٢,١٢٧,٥١١	٢٥٩,١١٨,٧٣٦	

خلال عام ٢٠٢٤، حصلت المجموعة على قرض طويل الأجل من بنك تجاري (عقد مراقبة إسلامي)، بقيمة ٣٧,٩ مليون ريال سعودي لتمويل عملية استحواذ. القرض قابل للسداد على ١٩ قسطاً نصف سنويًا متساوياً إبتداءً من سبتمبر ٢٠٢٥ ويحمل رسوم تمويل عند سايبور + ٢٥٪. القرض غير مضمون.

خلال عام ٢٠٢٣، حصلت المجموعة على قرض طويل الأجل من بنك تجاري (عقد المراقبة الإسلامية)، بقيمة ١٩٠,٧ مليون ريال سعودي لتمويل عملية استحواذ. يسدد القرض على ١٦ قسط ربع سنوي إبتداءً من فبراير ٢٠٢٥ ويحمل هامش ربح من سايبور + ١٥٪. القرض غير مرهون بضمانات.

خلال عام ٢٠١٢، وقعت المجموعة اتفاقية قرض مع وزارة المالية لتمويل أعمال البناء مبنى مستشفى بمبلغ ١٥٤,١ مليون ريال سعودي استطاعت المجموعة استخدام ١١٨,٨ مليون ريال سعودي خلال عامي ٢٠١٣ و ٢٠١٥. يتم سداد القرض على عشرين قسطاً سنوياً متساوياً مع استحقاق القسط الأول في عام ٢٠١٧. إن القرض خالي من الفوائد ومضمون مقابل رهن أراضي ومباني الشركة انظر أيضاً الإيضاح ١٢.

عند التحول (ساري المفعول اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٨) من المعايير المحاسبية المتعارف عليها والصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين إلى المعايير الدولية للتقرير المالي، اختارت الإدارة الإفاءة المقدم بموجب المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١ للاحفاظ بالتصنيف المماثل للقرض الحالي من الفوائد الذي تم الحصول عليه من وزارة المالية حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧. وتبني تطبيق المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٠ "محاسبة المنح الحكومية والإفصاح عن المساعدة الحكومية" للقروض الجديدة (ضمن نطاق معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٠) التي تم الحصول عليها في وبعد تاريخ تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي لقوائمها المالية النظامية.

١٥ الزكاة

إن حركة مخصص الزكاة خلال الفترة / السنة على النحو التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	كما في بداية الفترة / السنة
(مراجعة)	(مراجعة)	محمل خلال الفترة / السنة
١٠٤,٤٨٢,٤٣٧	٢٥,٨١٧,٠٨٨	معكوس من سنوات سابقة*
٢٤,٤٧٤,١٨٦	١٨,١٨٧,١٨٢	التحول من خلال الاستحواذ
(٢٩,٠١٠,٤٥٠)	-	مدفع خلال الفترة / السنة
١٨,٢٧٧	-	
(٧٤,١٤٧,٣٦٢)	(١٨,٨٣٩,٤٠٧)	
<hr/>	<hr/>	
٢٥,٨١٧,٠٨٨	٢٥,١٦٤,٨٦٣	

خلال عام ٢٠٢١، أصدرت هيئة الزكاة والضريبة والجمارك (الهيئة) ربوط زكوية إضافية للشركة تتعلق بالسنوات من ٢٠١٥ إلى ٢٠١٨ بقيمة ٢٩,٠ مليون ريال سعودي. قدمت الشركة استئناف ضد هذه الربوط لدى لجنة الاعتراضات الابتدائية ("اللجنة") ولكن تم رفض الاستئناف. تقدمت الشركة باستئناف ضد هذا القرار في لجنة الاستئناف العليا. خلال عام ٢٠٢٣، تلقت الشركة حكماً موجزاً فيما يتعلق بالسنوات من ٢٠١٥ إلى ٢٠١٨ من قبل لجنة الاستئناف العليا، حيث قبلت اللجنة بعض البنود وأعربت عن عدم موافقتها فيما يتعلق بالبنود الأخرى في الاستئناف. ونتيجة لذلك، دفعت الشركة زكاة إضافية عن السنوات من ٢٠١٥ إلى ٢٠١٨ بقيمة ١٥,٢ مليون ريال سعودي.

خلال أواخر عام ٢٠٢١، أصدرت هيئة الزكاة والضريبة والجمارك ربوطاً زكوية إضافية لعامي ٢٠١٩ و ٢٠٢٠ بلغت ٢٥,٠ مليون ريال سعودي. قدمت الشركة استثنافات إلى لجنة الاعتراضات الابتدائية. خلال عام ٢٠٢٢، تلقت الشركة حكماً لصالحها، ونتيجة لذلك قدمت هيئة الزكاة والضريبة والجمارك استثنافاً أمام لجنة الاستئناف العليا.

خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤، أنهت الهيئة التقييمات المتعلقة بعامي ٢٠٢١ و ٢٠٢٢. احتفظت الشركة على مخصصاتها لهذه السنوات بناء على التقييم المستقل من استشاري الزكاة. ونتيجة لذلك، دفعت المجموعة مبلغاً إضافياً قدره ١٧,٤ مليون ريال سعودي وعكست المخصصات الزائدة المرحلة البالغة ١٥,٨ مليون ريال سعودي. علاوة على ذلك، خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤، تلقت الشركة حكماً موجزاً فيما يتعلق بالسنوات من ٢٠١٩ إلى ٢٠٢٠ لصالحها من قبل لجنة الاستئناف العليا. ونتيجة لذلك، قامت الشركة بدفع مبلغ إضافي وقدره ٤٠٠,٤ مليون ريال سعودي عكست الشركة المخصصات الزائدة المرحلة البالغة ١٣,٢ مليون ريال سعودي.

خلال أبريل ٢٠٢٥، قدمت الشركة وشركتها التابعة إقرارات الزكوة لعام ٢٠٢٤ لدى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك. الربط الزكوي لعام ٢٠٢٣ قيد المراجعة مع هيئة الزكاة والضريبة والجمارك، لم يتم رفع أي ربوط زكوية حتى الآن لعام ٢٠٢٤.

١٦ ربحية السهم الأساسية والمخصصة

يتم احتساب ربحية السهم الأساسية والمخصصة بقسمة ربح الفترة العائد للمساهمين العاديين في المجموعة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادلة المصدرة خلال الفترة. يتم احتساب ربحية السهم المخصصة مثل احتساب ربحية السهم العادلة أو الأساسية حيث أنه لا يوجد للمجموعة أية سندات قابلة للتحويل أو أدوات مخصصة لممارستها.

يعكس الجدول التالي دخل الفترة المنسب إلى حاملي السهم العادلة والمتوسط المرجح لعدد الأسهم العادلة القائمة خلال الفترة المستخدم في عمليات احتساب ربحية السهم الأساسية المخصصة:

للفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	للفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	ربح الفترة
٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادلة
٢١٠,٩٧٢,٧٧	٢٤٧,٥٠٦,٩٣٧	٦٠,١٨٩,٣٦٥	٨٢,٢٠١,١٠٢	المتوسط المرجح لعدد أسهم الخزينة المشتراء
٤٤,٨٥٠,٠٠٠	٤٤,٨٥٠,٠٠٠	٤٤,٨٥٠,٠٠٠	٤٤,٨٥٠,٠٠٠	الخزينة المشتراء
(٥٦,٨٨٩)	(١٦٠,٠٠٠)	(٥٦,٨٨٩)	(١٦٠,٠٠٠)	ربحية السهم الأساسية
٤٤,٧٩٣,١١١	٤٤,٦٩٠,٠٠٠	٤٤,٧٩٣,١١١	٤٤,٦٩٠,٠٠٠	والمخصصة
٤,٧١	٥,٥٤	١,٣٤	١,٨٤	

١٧ الاستحواذ على شركة صحة السلام الطبية

كما هو مذكور في الإيضاح ١، في يونيو ٢٠٢٤، وقعت شركة الرعاية على "اتفاقية السلام" مع شركتها الأم "المجموعة السعودية للرعاية الطبية"، للاستحواذ على ١٠٠٪ من أسهم شركة صحة السلام الطبية مقابل مبلغ أولي قدره ٤٤,٠ مليون ريال سعودي، مع مراعاة بعض التعديلات على النحو المحدد في اتفاقية السلام. وكان هذا الاستحواذ جزءاً من استراتيجية نمو شركة الرعاية لتوضيع خدماتها وشبكتها في الرياض. كان الاستحواذ خاصاً لاستكمال بعض الشروط/الموافقات التي اعتبرت جوهرية بطبعتها. تم استكمال/استلام هذه الشروط/الموافقات في ٢ أكتوبر ٢٠٢٤. وتم تعديل المقابل المستحق الدفع، بما في ذلك ولكن لا يقتصر على تعديلات رأس المال العامل، وتسويات النقد المقدرة وتسويات الديون. المبلغ المعدل لمقابل الشراء حسب شروط اتفاقية سلام بلغ ٢٧,٦ مليون ريال سعودي.

إن شراء شركة صحة السلام الطبية من المجموعة السعودية للرعاية الطبية هو عبارة عن اندماج أعمال تحت سيطرة مشتركة وتم حسابه وفقاً لطريقة الاستحواذ في المحاسبة، لأنه تم تحديده على أساس السعر العادل وكان يعتبر مدفوعاً بـ "قوى السوق". على الرغم من علاقة السيطرة المشتركة، طلبت المجموعة السعودية للرعاية الطبية عطاءات من طرف ثالث وخضعت عملية الاستحواذ لعملية تقديم العطاءات. وبما أن المعاملة كانت خاصة بشكل واضح لعملية السوق العادلة، فقد قررت شركة الرعاية أن تطبق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٣ مسموح به ومناسب في ظل هذه الظروف.

تقوم المجموعة حالياً بتخصيص مبلغ الشراء للموجودات والمطلوبات والالتزامات المحتملة التي تم الحصول عليها. لم يتم الانتهاء من تخصيص سعر الشراء عند إصدار هذه البيانات المالية الموحدة حيث تسعى المجموعة إلى تحديد مستقل (إن وجد) وتقييم الأصول غير الملموسة، مثل العلامة التجارية والعلاقات مع العملاء والتراخيص الأخرى المكتسبة في دمج الأعمال. وبناءً على ذلك، قامت المجموعة بالمحاسبة المؤقتة عن دمج الأعمال على أساس القيم الدفترية للموجودات والمطلوبات اعتباراً من تاريخ الاستحواذ، والتي تم تخصيصها أدناه. تبلغ القيمة المؤقتة للشهرة مبلغ ٥٥٢ مليون ريال سعودي وتعود إلى مركز المجموعة بعد الاستحواذ على شركة صحة السلام الطبية. لا يتوقع أن تكون أي من الشهرة قابلة للخصم لأغراض الزكاة.

فيما يلي القيمة العادلة المحددة مؤقاً لموجودات ومطلوبات شركة صحة السلام الطبية كما في تاريخ الاستحواذ:

ريال سعودي

الموجودات المستحوذ عليها	الموجودات غير المتداولة
الممتلكات والمعدات	الموجودات غير الملموسة
حق استخدام أصول	
١٦,٠١٩,٧٢٦	٣,٨٤١,٢٨٠
٣٨٠,٨٩٢	٣٥,٢٨٣,٨٥٠
٨١,٢٨٥,٢٠٢	٤,٠٧١,٧٦٦
<u>٩٧,٦٨٥,٨٢٠</u>	<u>٤٣,١٩٦,٨٩٦</u>
	<u>١٤٠,٨٨٢,٧١٦</u>
١٠٨,٩٤٥,٣٩٧	١٠٨,٩٤٥,٣٩٧
٦,٩٩٣,٩٧٣	
<u>١١٥,٩٣٩,٣٧٠</u>	
٤٥,١٤٩,٧٠٠	٤٥,١٤٩,٧٠٠
٧,٤٢٣,٢٥٧	٧,٤٢٣,٢٥٧
١٨,٢٧٧	١٨,٢٧٧
<u>٥٢,٥٩١,٢٣٤</u>	<u>٥٢,٥٩١,٢٣٤</u>
٢٧,٥٥٥,٨٢٤	٢٧,٥٥٥,٨٢٤
٢٧,٦٤٧,٨٨٨	٢٧,٦٤٧,٨٨٨
<u>٥٥,٢٠٣,٧١٢</u>	<u>٥٥,٢٠٣,٧١٢</u>
٤,٠٧١,٧٦٦	إجمالي تكلفة الاستحواذ
(٢٧,٥٥٥,٨٢٤)	إجمالي الموجودات القابلة للتحديد
<u>(٢٣,٤٨٤,٠٥٨)</u>	<u>الشهرة</u>
	التدفق النقدي عند الاستحواذ
	صافي النقد المكتسب مع شركة صحة السلام الطبية
	المبلغ المدفوع
	صافي التدفق النقدي

١٨ معلومات القطاعات

ت تكون عمليات المجموعة بشكل أساسي من قطاع خدمات المستشفيات فقط. وفقاً لذلك، لا يعتبر تقديم معلومات قطاعية مختلفة ضرورياً. علاوة على ذلك، تتم عمليات المجموعة في المملكة العربية السعودية فقط.

١٩ القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤، تقدر القيمة العادلة للأدوات المالية للمجموعة بقيمة دفترية تقريرية حيث أن الأدوات المالية قصيرة الأجل بطبيعتها ومن المتوقع أن تتحقق بقيمها الدفترية الحالية في خضون اثنى عشر شهراً من تاريخ قائمة المركز المالي

الشركة الوطنية للرعاية الطبية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

الأولية الموحدة الموجزة. تقدر القيمة العادلة للمطلوبات المالية غير المتداولة بقيمة دفترية تقريباً باستثناء القرض المغفاة من وزارة المالية. انظر أيضاً الإيضاح ١٤.

٢٠ التزامات محتملة وارتباطات

(١) في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥، كان لدى المجموعة التزامات محتملة تتعلق بضمادات بنكية صادرة في سياق الأعمال الاعتيادية والتي بلغت ٤,٧٣ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٦١,٨ مليون ريال سعودي).

(٢) هناك العديد من القضايا القانونية المستمرة المرفوعة ضد المجموعة من قبل موظفين سابقين وأطراف خارجية. قامت إدارة المجموعة بتجنيد مختصاً مناسباً بناءً على النتائج المتوقعة لمثل هذه القضايا وتعتقد أنه سيتم تسوية هذه القضايا دون أي تأثير جوهري على القوائم المالية للمجموعة.

(٣) بلغت النفقات الرأسمالية المتعاقدة عليها مع المجموعة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ ما يقارب ٤٢,٥ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٦١,١ مليون ريال سعودي).

٢١ أحداث لاحقة

لا توجد أي أحداث أخرى لاحقة حتى تاريخ توقيع تقرير فحص المراجع المستقل، والتي يمكن أن يكون لها تأثير كبير على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة كما في فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥.