

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 المنتهيتين 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 المرفقة للشركة الوطنية للرعاية الطبية ("الشركة") وشركاتها التابعة (ويُشار إليهم مجتمعين بـ "المجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥، والقائمة المالية الأولية الموحدة الموجزة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر لفترتي الثلاثي والتسعة أشهر المنتهيتين ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥، والقوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة ذات الصلة بالتغيرات 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 لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) - "التقرير المالي الأولي"، المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة استناداً إلى الفحص الذي قمنا به.

نطاق الفحص

قمنا بإجراء فحصنا وفقاً لمعيار ارتباطات الفحص الدولي (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية من قبل المراجع المستقل للمنشأة"، المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتكون فحص المعلومات المالية الأولية من توجيه استفسارات، بشكل أساسي إلى الأشخاص 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 لمعايير المراجعة الدولية، المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وعليه فإنه لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنكون على علم بجميع الأمور الهامة التي يمكن معرفتها خلال عملية المراجعة، وبالتالي فإننا لا نبدى رأي مراجعة.

الاستنتاج

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

برايس وترهاوس كوبرز



بدر إبراهيم بن محارب
ترخيص رقم ٤٧١

١٢ جمادى الأولى ١٤٤٧ هـ
(٣ نوفمبر ٢٠٢٥)

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)

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

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

جهانزيب أحمد خان
الرئيس التنفيذي للإدارة المالية

عبد العزيز العبيد
الرئيس التنفيذي

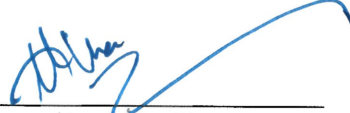
أحمد وازع القحطاني
رئيس مجلس الإدارة

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 ٢٠٢٤ (مراجعة)	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	إيضاح	الموجودات
			موجودات غير متداولة
٩٤٠,٦٣٦,٤٠٢	٩٥٥,٩٦١,٣٤٢	٤	ممتلكات ومعدات
١٦٧,٠٠٨,١٥٣	١٤٦,٦٧٧,٨٧٣	٥	حق استخدام أصول
١٦٥,٢٣٨,٣٢٣	١٦٣,٩٣٠,٥١٩		الشهرة والموجودات غير الملموسة
١,٢٧٢,٨٨٢,٨٧٨	١,٢٦٦,٥٦٩,٧٣٤		مجموع الموجودات غير المتداولة
			موجودات متداولة
٥٧,٥٧٢,٣٠٠	٧٠,١٠٩,٦٩٦		المخزون
٦٠٤,٩٧٣,٧١٤	٨٨٧,٥٧٠,٥٤٠	٦	ذمم مدينة تجارية وذمم مدينة أخرى
٣٠٢,٩٢٤,٣٠٦	-	٧	ودائع لأجل
٢٦٣,٨٢٥,٤٧٥	٣٧٣,٦٧١,٥١٣	٨	نقد وما يعادله
١,٢٢٩,٢٩٥,٧٩٥	١,٣٣١,٣٥١,٧٤٩		مجموع الموجودات المتداولة
٢,٥٠٢,١٧٨,٦٧٣	٢,٥٩٧,٩٢١,٤٨٣		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٤٤٨,٥٠٠,٠٠٠	٤٤٨,٥٠٠,٠٠٠		رأس المال
(٣٤,١١٣,٦٤٧)	(٣٤,١١٣,٦٤٧)	٩	أسهم الخزينة
١,٢١٥,١١٨,٧٤٧	١,٣٧٣,٢٤٥,٦٨٤		أرباح مبقاة
١,٦٢٩,٥٠٥,١٠٠	١,٧٨٧,٦٣٢,٠٣٧		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات
			مطلوبات غير متداولة
٢٤٤,٣١٧,٨٤٤	١٩٨,٦٢٨,٢٧٩	١٤	قروض طويلة الأجل
١٦٨,٦٤١,١٤٠	١٤٨,٦٧٥,٠٣٦	١٠	التزامات عقود الإيجار
١١١,٤٨٥,٧١٩	١٢١,٦٧٠,٣٨٢		التزامات منافع الموظفين
٥٢٤,٤٤٤,٧٠٣	٤٦٨,٩٧٣,٦٩٧		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			مطلوبات متداولة
٢٤٧,٦٤٠,١٠٩	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
٣٤٨,٢٢٨,٨٧٠	٣٤١,٣١٥,٧٤٩		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 ١٤٤٧ هـ (الموافق ٣٠ أكتوبر ٢٠٢٥) وتم التوقيع عليها بالنيابة عنهم من قبل:


جهانزيب أحمد خان
الرئيس التنفيذي للإدارة المالية


عبد العزيز العبيد
الرئيس التنفيذي


أحمد وازع القحطاني
رئيس مجلس الإدارة

الشركة الوطنية للرعاية الطبية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

إيضاح	رأس المال	احتياطي نظامي	أسهم الخزينة	أرباح مبقاة	المجموع
١ يناير ٢٠٢٤ (مراجعة)	٤٤٨,٥٠٠,٠٠٠	١٨٦,٠٢١,٩٤٧	-	٨١٨,٩١٤,١١١	١,٤٥٣,٤٣٦,٠٥٨
صافي الربح للفترة	-	-	-	٢١٠,٩٧٢,٧٠٧	٢١٠,٩٧٢,٧٠٧
الدخل الشامل الآخر للفترة	-	-	-	-	-
مجموع الدخل الشامل للفترة	-	-	-	٢١٠,٩٧٢,٧٠٧	٢١٠,٩٧٢,٧٠٧
التحويل من الاحتياطي النظامي	-	(١٨٦,٠٢١,٩٤٧)	-	١٨٦,٠٢١,٩٤٧	-
شراء أسهم الخزينة	-	-	(٣٤,١١٣,٦٤٧)	-	(٣٤,١١٣,٦٤٧)
توزيعات الأرباح	-	-	-	(٨٩,٧٠٠,٠٠٠)	(٨٩,٧٠٠,٠٠٠)
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مراجعة)	-	-	(٣٤,١١٣,٦٤٧)	١,١٢٦,٢٠٨,٧٦٥	١,٥٤٠,٥٩٥,١١٨
١ يناير ٢٠٢٥ (مراجعة)	٤٤٨,٥٠٠,٠٠٠	-	(٣٤,١١٣,٦٤٧)	١,٢١٥,١١٨,٧٤٧	١,٦٢٩,٥٠٥,١٠٠
صافي الربح للفترة	-	-	-	٢٤٧,٥٠٦,٩٣٧	٢٤٧,٥٠٦,٩٣٧
الدخل الشامل الآخر للفترة	-	-	-	-	-
مجموع الدخل الشامل للفترة	-	-	-	٢٤٧,٥٠٦,٩٣٧	٢٤٧,٥٠٦,٩٣٧
توزيعات الأرباح	-	-	-	(٨٩,٣٨٠,٠٠٠)	(٨٩,٣٨٠,٠٠٠)
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	-	-	(٣٤,١١٣,٦٤٧)	١,٣٧٣,٢٤٥,٦٨٤	١,٧٨٧,٦٣٢,٠٣٧

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

جهانريب أحمد خان
الرئيس التنفيذي للإدارة المالية

عبد العزيز العبيد
الرئيس التنفيذي

أحمد وازع القحطاني
رئيس مجلس الإدارة

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

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

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

جهانزيب أحمد خان
الرئيس التنفيذي للإدارة المالية

عبد العزيز العبيد
الرئيس التنفيذي

أحمد وازع القحطاني
رئيس مجلس الإدارة

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)

١ معلومات عامة

تتكون 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	شركة مستشفى الرعاية التخصصية المزمعة الطبية
٪١٠٠	٪١٠٠	شركة جوار للخدمات الطبية ("جوار")
-	٪١٠٠	مستشفى صحة السلام الطبية ("السلام")

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

المجموعة هي شركة مساهمة سعودية مسجلة في مدينة الرياض، المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠١٩٤٧٨٥ بتاريخ ٩ محرم ١٤٢٥هـ (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 ١٤٢٥هـ (الموافق ١٤ مارس ٢٠٠٤)
رعاية الطبية الملز (المستشفى الوطني سابقاً)	١٠١٠١٩٥٣٢٧	٢٢ محرم ١٤٢٥هـ (الموافق ١٤ مارس ٢٠٠٤)
رعاية لتوزيع الأدوية والمستلزمات الطبية	١٠١٠٣٠١٢٤٧	١٤ صفر ١٤٣٢هـ (الموافق ١٩ يناير ٢٠١١)
مركز برايا السلوكي للتأهيل (مركز رعاية صحة الأسرة سابقاً)	١٠١٠٣٩٧٠٦٤	٢٩ محرم ١٤٣٥هـ (الموافق ٢ ديسمبر ٢٠١٣)

خلال يونيو ٢٠٢٤، أبرمت المجموعة اتفاقية شراء أسهم ("اتفاقية السلام") مع الشركة الأم المباشرة، "المجموعة السعودية للرعاية الطبية"، للاستحواذ على ٪١٠٠ من رأس مال شركة صحة السلام الطبية مقابل ٤٤,٠ 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 ١٠١٠٢٢٢٠٤٤ بتاريخ ١٦ رجب ١٤٢٧هـ (الموافق ١٠ أغسطس ٢٠٠٦).

٢ أسس الإعداد

١-٢ بيان الالتزام

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي "التقرير المالي الأولي" ("٣٤") 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 المراجعة 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.

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)

٢-٢ أسس القياس

تم إعداد هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة بناءً على أساس التكلفة التاريخية باستخدام أساس الاستحقاق المحاسبي، باستثناء إلتزامات منافع الموظفين والتي تم تقييمها إكتوارياً وقياسها بقيمتها الحالية باستخدام طريقة وحدة الإلتزام المتوقعة .

٣-٢ 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 إصدار الأحكام والتقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الإيرادات والمصاريف والموجودات والمطلوبات والإفصاحات المرفقة والإفصاح عن الإلتزامات 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

تتوافق 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.

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)

٤ الممتلكات والمعدات

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير 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)		استيعادات خلال الفترة / السنة
١,٩٤٠,٨٨٨,٣٥٣	١,٩٨٧,٥٨٤,٦٩٠		كما في نهاية الفترة / السنة
(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)		استيعادات خلال الفترة / السنة
			كما في نهاية الفترة / السنة
٩٤٠,٦٣٦,٤٠٢	٩٥٥,٩٦١,٣٤٢		صافي القيمة الدفترية:
			في نهاية الفترة / السنة

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

تمتلك المجموعة أرض ومباني بصافي قيمة دفترية قدرها ٢٧٤,١ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٢٨٢,٣ مليون ريال سعودي) والتي تم رهنها لوزارة المالية مقابل قرض ممنوح للمجموعة.

٥ موجودات حق استخدام

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير 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)		إستبعاد خلال الفترة / السنة *
٢٥١,٨٨٨,٠٠٥	٢٥٠,٢٧٤,٦٦٩		كما في نهاية الفترة / السنة
(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)		إستبعاد خلال الفترة / السنة
			كما في نهاية الفترة / السنة
١٦٧,٠٠٨,١٥٣	١٤٦,٦٧٧,٨٧٣		صافي القيمة الدفترية:
			في نهاية الفترة / السنة

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

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

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)

٦ ذمم مدينة تجارية وذمم مدينة أخرى		
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	
٩٩٨,٥٦٩,٤٥٨	٧٠٧,٤٥٧,٩٢٦	ذمم مدينة تجارية و أطراف ذات علاقة
(١٥٣,٨٩٤,٣٤٧)	(١٣٥,٢٢٣,٦٨٨)	مخصص الخسارة الائتمانية المتوقعة
٨٤٤,٦٧٥,١١١	٥٧٢,٢٣٤,٢٣٨	دفعات مقدمة للموردين
١٤,٢٩٩,١٣٦	١١,٦٢٨,٠٨٢	مصاريف مدفوعة مقدماً
١١,٧٥٩,٢٣٨	١٠,١٣٧,٥٦٠	هامش خطابات الضمان
٨,٣٤٩,٣٦٣	٣,٤٩٧,٤٧٧	أخرى
٨,٤٨٧,٦٩٢	٧,٤٧٦,٣٥٧	
٨٨٧,٥٧٠,٥٤٠	٦٠٤,٩٧٣,٧١٤	

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	
٣٤٧,٣٦٩	٣٧٧,١٨٦	النقد في الصندوق
١٢٥,٣٩٥,٢١٣	١١٠,٣٧٢,٥٩٥	النقد لدى البنوك
٢٤٧,٩٢٨,٩٣١	١٥٣,٠٧٥,٦٩٤	الودائع لأجل
٣٧٣,٦٧١,٥١٣	٢٦٣,٨٢٥,٤٧٥	

الودائع لأجل تمثل 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 في إطار برنامج أسهم حوافز للموظفين المقترح الذي أعلنت عنه الشركة في ٤ أبريل ٢٠٢٤م، وتمت الموافقة عليه لاحقاً في اجتماع الجمعية العامة غير العادية المنعقد في ١٤ ذي القعدة ١٤٤٥هـ (الموافق ٢٢ مايو ٢٠٢٤م). قامت الشركة بشراء ١٦٠,٠٠٠ سهم بأسعار السوق السائدة خلال ٢٠٢٤.

١٠ التزامات عقود الإيجار

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	إيضاح	
١٨٥,٦٠٣,١٤٦	٦٠,٤٨٣,١١٧		التكلفة:
-	١١٦,٣٦٨,٦٥٤	١٧	كما في بداية الفترة / السنة
-	١٤,٦٣٥,٦٩٧		إضافات من خلال الاستحواذ
(١,٤١٠,٠٢١)	(٧٥٩,٤٥٠)		إضافات خلال الفترة / السنة
١١,٢٦٩,٧٧٥	٨,١٣٧,٨٩٧		إستيعادات وتعديلات
(٢٩,٠٦٠,٦٦٥)	(١٣,٢٦٢,٧٦٩)		تكلفة التمويل
١٦٦,٤٠٢,٢٣٥	١٨٥,٦٠٣,١٤٦		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)

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

الجزء المتداول
الجزء غير المتداول

١١ ذمم دائنة تجارية وذمم دائنة أخرى

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

ذمم 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 م) وافق مساهمو الشركة في اجتماع الجمعية العمومية على توزيع أرباح بمبلغ ٨٩,٣٨ مليون ريال سعودي (٢,٠٠ ريال سعودي للسهم الواحد) للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ والتي تم دفعها خلال فترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ 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 بتلك 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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر
		٢٠٢٥ (غير مراجعة)	٢٠٢٤ (غير مراجعة)
المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية (الطرف المسيطر النهائي)	إيرادات من خدمة طبية	١٥٧,١٢٣,٦١٣	١٣٩,١٤٩,٢٠٩
شركة دراجر العربية المحدودة (مملوكة لمساهم وعضو مجلس الإدارة)	مشتريات	٢٤٤,٦٥٨	٧٥,٤٥٥
		٨٣٤,٣٣٩	١٠٧,٢٥٧

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)

(ب) الأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة

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

(ج) تعويضات موظفي الإدارة العليا

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
٢٠٢٥ (غير مراجعة)	٢٠٢٤ (غير مراجعة)	٢٠٢٥ (غير مراجعة)	٢٠٢٤ (غير مراجعة)	
٢,٠٢٨,٩٩٣	١,٩٤٧,٦٩٠	١٣,٣٥٤,٣٨٥	١١,٦٤٧,٦٨٦	رواتب ومنافع أخرى
١,٣٧٦,٠٠٠	١٥٣,٠٠١	٤,١٧٩,٠٠٠	٢,٧٣٨,٠٠١	قصيرة الأجل للموظفين
٢٢٦,٧٣٠	١٤٩,٨٦٨	٥٥٦,٠٠١	٤٥٦,١٨٤	بديل حضور ومكافآت اللجان
٣,٦٣١,٧٢٣	٢,٢٥٠,٥٥٩	١٨,٠٨٩,٣٨٦	١٤,٨٤١,٨٧١	التزامات منافع الموظفين

المبالغ المفصّل عنها في الجدول أعلاه هي المبالغ المثبتة كمصاريف خلال الفترة المتعلقة بموظفين الإدارة العليا.

شروط وأحكام المعاملات مع أطراف ذات العلاقة

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

١٤ قروض طويلة الأجل

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

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)

يتم عرض القروض طويلة الأجل كما يلي:

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

خلال عام ٢٠٢٤، حصلت المجموعة على قرض طويل الأجل من بنك تجاري (عقد مرابحة إسلامي)، بقيمة ٣٧,٩ مليون ريال سعودي لتمويل عملية استحواذ. القرض قابل للسداد على ١٩ قسطا نصف سنويا متساويا ابتداءً من سبتمبر ٢٠٢٥ ويحمل رسوم تمويل عند سايبور + ١,٢٥٪. القرض غير مضمون.

خلال عام ٢٠٢٣، حصلت المجموعة على قرض طويل الأجل من بنك تجاري (عقد المرابحة الإسلامية)، بقيمة ١٩٠,٧ مليون ريال سعودي لتمويل عملية استحواذ. يسدد القرض على ١٦ قسط ربع سنوي ابتداءً من فبراير ٢٠٢٥ ويحمل هامش ربح من سايبور + ١,١٥٪. 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 أيضا الايضاح 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 الإبقاء المقدم بموجب المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١ للاحتفاظ بالتصنيف المماثل للقرض الخالي 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:

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

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.

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)

خلال أواخر عام ٢٠٢١، أصدرت هيئة الزكاة والضريبة والجمارك ريوماً زكوية إضافية لعامي ٢٠١٩ و ٢٠٢٠ بلغت ٢٥,٠ مليون ريال سعودي. قدمت الشركة استئنافات إلى لجنة الاعتراضات الابتدائية. خلال عام ٢٠٢٢، تلقت الشركة حكماً لصالحها، ونتيجة لذلك، قدمت هيئة الزكاة والضريبة والجمارك استئنافاً 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 بناءً 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 ١٠,٤ مليون ريال سعودي عكست الشركة المخصصات الزائدة المرحلة البالغة ١٣,٢ مليون ريال سعودي.

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

١٦ ربحية السهم الأساسية والمخفضة

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

يعكس الجدول التالي دخل الفترة المنسوب إلى حاملي السهم العادية والمتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة المستخدم في عمليات احتساب ربحية السهم الأساسية والمخفضة:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
٨٢,٢٠١,١٠٢	٦٠,١٨٩,٣٦٥	٢٤٧,٥٠٦,٩٣٧	٢١٠,٩٧٢,٧٠٧
٤٤,٨٥٠,٠٠٠	٤٤,٨٥٠,٠٠٠	٤٤,٨٥٠,٠٠٠	٤٤,٨٥٠,٠٠٠
(١٦٠,٠٠٠)	(٥٦,٨٨٩)	(١٦٠,٠٠٠)	(٥٦,٨٨٩)
٤٤,٦٩٠,٠٠٠	٤٤,٧٩٣,١١١	٤٤,٦٩٠,٠٠٠	٤٤,٧٩٣,١١١
١,٨٤	١,٣٤	٥,٥٤	٤,٧١

ربحية السهم الأساسية والمخفضة

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 لتوسيع خدماتها وشبكاتها في الرياض. كان الاستحواذ خاضعاً لاستكمال بعض الشروط/الموافقات التي اعتبرت جوهرية بطبيعتها. 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 خاضعة بشكل واضح لعملية السوق العادية، فقد قررت شركة الرعاية أن تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٣ مسموح به ومناسب في ظل هذه الظروف.

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)

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 تلخيصها أدناه. تبلغ القيمة المؤقتة للشهرة مبلغ ٥٥,٢ 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 القيم العادلة المحددة مؤقتاً 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	
٣٨٠,٨٩٢	
٨١,٢٨٥,٢٠٢	
٩٧,٦٨٥,٨٢٠	
٣,٨٤١,٢٨٠	الموجودات المتداولة
٣٥,٢٨٣,٨٥٠	المخزون
٤,٠٧١,٧٦٦	ذمم مدينة تجارية وذمم أخرى
٤٣,١٩٦,٨٩٦	نقد وما يعادله
١٤٠,٨٨٢,٧١٦	
	المطلوبات المتحتملة
	المطلوبات غير المتداولة
	التزامات عقود الإيجار
	التزامات منافع الموظفين
١٠٨,٩٤٥,٣٩٧	
٦,٩٩٣,٩٧٣	
١١٥,٩٣٩,٣٧٠	
٤٥,١٤٩,٧٠٠	المطلوبات المتداولة
٧,٤٢٣,٢٥٧	ذمم دائنة تجارية وذمم أخرى
١٨,٢٧٧	التزامات عقود الإيجار
٥٢,٥٩١,٢٣٤	زكاة وضريبة
١٦٨,٥٣٠,٦٠٤	
٢٧,٥٥٥,٨٢٤	إجمالي تكلفة الاستحواذ
٢٧,٦٤٧,٨٨٨	إجمالي الموجودات القابلة للتحديد
٥٥,٢٠٣,٧١٢	الشهرة
	التدفق النقدي عند الاستحواذ
٤,٠٧١,٧٦٦	صافي النقد المكتسب مع شركة صحة السلام الطبية
(٢٧,٥٥٥,٨٢٤)	المبلغ المدفوع
(٢٣,٤٨٤,٠٥٨)	صافي التدفق النقدي

١٨ معلومات القطاعات

تتكون 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 تقريبية حيث أن الأدوات المالية قصيرة الأجل بطبيعتها ومن المتوقع أن تتحقق بقيمتها الدفترية الحالية في غضون اثني 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 والتسعة 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 تقريبا باستثناء القرض المعفاة من وزارة المالية. انظر أيضا الايضاح ١٤.

٢٠ التزامات محتملة وارتباطات

- (١) في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥، كان لدى المجموعة التزامات محتملة تتعلق بضمانات بنكية صادرة في سياق الأعمال الاعتيادية والتي بلغت ٧٣,٤ 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 بتجنيب مخصصاً 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 المتعاقد 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.