

شركة بسمة أديم الطبية
(شركة مساهمة سعودية مدرجة)

المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
وتقرير فحص المراجع المستقل
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م

المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) وتقرير فحص المراجع المستقل
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م

<u>فهرس</u>	<u>صفحة</u>
تقرير فحص المراجع المستقل عن المعلومات المالية الأولية الموجزة	-
قائمة المركز المالي الأولية الموجزة (غير مراجعة)	٢
قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة (غير مراجعة)	٣
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة (غير مراجعة)	٤
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة (غير مراجعة)	٥
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)	٦-١٣

تقرير فحص المراجع المستقل عن المعلومات المالية الأولية الموجزة

إلى السادة/ المساهمين المحترمين
شركة بسملة أديم الطبية
(شركة مساهمة سعودية مدرجة)

مقدمة

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي الأولية الموجزة لشركة بسملة أديم الطبية "الشركة" كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م وقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة، وقائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة، وقائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة وعرضها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. وتتمثل مسؤولياتنا في إبداء استنتاج بشأن هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لإرتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة"، المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتألف فحص المعلومات المالية الأولية من طرح استفسارات، 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 الهامة التي يمكن اكتشافها من خلال أي من عمليات المراجعة، وبناء عليه فأنا لا نبدي أي رأي مراجعة.

الاستنتاج

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

شركة ار اس ام المحاسبون المتحدون للاستشارات المهنية



عبدالله بن أحمد الفداوي

ترخيص رقم ٧٠٦

الرياض، المملكة العربية السعودية
٢٨ صفر ١٤٤٨ هـ (الموافق ١١ أغسطس ٢٠٢٦م)

قائمة المركز المالي الأولية الموجزة (غير مراجعة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٦م ريال سعودي	إيضاح	
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٩,١٦٢,٢٠٤	١٢,٨٣٩,٣٨٢	٤	ممتلكات ومعدات، صافي
١٤,١٩٧,٧٤٢	٢٠,٣٣٠,١٢٠	٥-أ	حق استخدام أصول، صافي
٢٣,٣٥٩,٩٤٦	٣٣,١٦٩,٥٠٢		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
١,١٥٩,٩٦١	١,٣٥٤,٠١٦	٦	مخزون، صافي
٢,٣٥٨,٥٧٥	٣,٥٢٨,٤١٢	٧	مصاريف مدفوعة مقدما وموجودات أخرى
-	٢٠,٢١٦,٦٦٧	٨	ودائع مرابحات اسلامية استثمارية
٣٩,٣٤٨,٦٥٣	١٩,٠١٩,٣٧٧	٩	نقد وما في حكمه
٤٢,٨٦٧,١٨٩	٤٤,١١٨,٤٧٢		مجموع الموجودات المتداولة
٦٦,٢٢٧,١٣٥	٧٧,٢٨٧,٩٧٤		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
١,٦٠٠,٠٠٠	١,٦٠٠,٠٠٠	١٠	رأس مال إضافي
(١,٦٠٠,٠٠٠)	(١,٦٠٠,٠٠٠)	١١	أسهم الخزينة
١٢,٥٣٣,٠٠٠	١٢,٥٣٣,٠٠٠	١٢	علاوة إصدار
١٣,٥٤١,٩٤٦	١٨,٣٢٥,٨١٦		أرباح مبقاة
٤٦,٠٧٤,٩٤٦	٥٠,٨٥٨,٨١٦		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
١٢,٨٧١,١٩٢	١٨,٦٢٣,٢٢٣	٥-ب	إلتزامات عقود الإيجار- الجزء غير المتداول
٧٣٦,٧١٢	٩٨٦,٧٢٠		إلتزامات منافع الموظفين
١٣,٦٠٧,٩٠٤	١٩,٦٠٩,٩٤٣		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
١,٤٠٦,٣٣٦	١,٩٦٦,٢٠١	٥-ب	إلتزامات عقود الإيجار- الجزء المتداول
١,٧١٥,١٠٧	١,٧٦٥,٨٧٦		ذمم دائنة تجارية
٢,٤٧٣,٣٠٤	٢,٨١٥,٨٧١	١٣	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٩٤٩,٥٣٨	٢٧١,٢٦٧		مخصص الزكاة
٦,٥٤٤,٢٨٥	٦,٨١٩,٢١٥		مجموع المطلوبات المتداولة
٢٠,١٥٢,١٨٩	٢٦,٤٢٩,١٥٨		مجموع المطلوبات
٦٦,٢٢٧,١٣٥	٧٧,٢٨٧,٩٧٤		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٦) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة.
رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

المدير المالي

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م

لفترة الستة أشهر المنتهية في			
٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م		
ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)	إيضاح	الربح أو الخسارة
١٨,٧٨٩,١١٣	٢٨,٢٥٩,٧٧٠	١٧	الإيرادات
(١٣,٥٢٢,٩٥٣)	(٢٠,٤٥١,٥٩٢)		تكلفة الإيرادات
٥,٢٦٦,١٦٠	٧,٨٠٨,١٧٨		مجمّل الربح
(٣٨٩,٢٩٢)	(٤٨١,٨٥٧)		مصاريف بيعية وتسويقية
(٢,٠٩١,٠٣٠)	(٢,٧١١,٣٧٣)		مصاريف عمومية وإدارية
٢,٧٨٥,٨٣٨	٤,٦١٤,٩٤٨		صافي الربح من العمليات الرئيسية
(٣٧٨,٢٧٨)	(٣٤٣,٣٢٠)	٥	تكاليف تمويل
٢٧٤,٥٢٤	٧٧٠,٢٦١	١٨	إيرادات أخرى
٢,٦٨٢,٠٨٤	٥,٠٤١,٨٨٩		صافي ربح الفترة قبل الزكاة
(١٢٥,٧٤٥)	(٢٥٨,٠١٩)		الزكاة
٢,٥٥٦,٣٣٩	٤,٧٨٣,٨٧٠		صافي ربح الفترة
-	-		الدخل الشامل الآخر
٢,٥٥٦,٣٣٩	٤,٧٨٣,٨٧٠		إجمالي الدخل الشامل للفترة
٠,١٤	٠,٢٦	١٩	نصيب السهم الأساسي والمخفض في صافي ربح الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٦) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة.

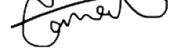
رئيس مجلس الإدارة



الرئيس التنفيذي



المدير المالي



قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م

رأس المال ريال سعودي	رأس مال إضافي ريال سعودي	أسهم خزينة ريال سعودي	علاوة اصدار ريال سعودي	أرباح مبقاة ريال سعودي	المجموع ريال سعودي
١٦,٠٠٠,٠٠٠	١,٦٠٠,٠٠٠	(١,٦٠٠,٠٠٠)	-	٦,٣١١,٠٦٦	٢٢,٣١١,٠٦٦
٤,٠٠٠,٠٠٠	-	-	١٢,٥٣٣,٠٠٠	-	١٦,٥٣٣,٠٠٠
-	-	-	-	٢,٥٥٦,٣٣٩	٢,٥٥٦,٣٣٩
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٦٠٠,٠٠٠	(١,٦٠٠,٠٠٠)	١٢,٥٣٣,٠٠٠	٨,٨٦٧,٤٠٥	٤١,٤٠٠,٤٠٥
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٦٠٠,٠٠٠	(١,٦٠٠,٠٠٠)	١٢,٥٣٣,٠٠٠	١٣,٥٤١,٩٤٦	٤٦,٠٧٤,٩٤٦
-	-	-	-	٤,٧٨٣,٨٧٠	٤,٧٨٣,٨٧٠
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٦٠٠,٠٠٠	(١,٦٠٠,٠٠٠)	١٢,٥٣٣,٠٠٠	١٨,٣٢٥,٨١٦	٥٠,٨٥٨,٨١٦

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٥ م (مراجعة)

اصدار أسهم جديدة (إيضاح ١، ١١)

اجمالي الدخل الشامل للفترة

الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٦ م (مراجعة)

اجمالي الدخل الشامل للفترة

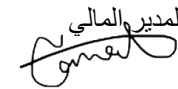
الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٦) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة.
رئيس مجلس الإدارة



الرئيس التنفيذي



المدير المالي


قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م

لفترة الستة أشهر المنتهية في		إيضاح	
٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م ريال سعودي (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م ريال سعودي (غير مراجعة)		
٢,٦٨٢,٠٨٤	٥,٠٤١,٨٨٩		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
			صافي ربح الفترة قبل الزكاة
٣٤٨,٦٩٦	٦٥٠,٦٣٠	٤	تعديلات لتسوية صافي ربح الفترة قبل الزكاة:
(٣٥,٤٣٨)	-		استهلاك ممتلكات ومعدات
٧٨٥,١٥٤	١,٢٥١,٠٠٧	٥	أرباح استبعاد ممتلكات ومعدات
-	(٢١٦,٦٦٧)	٨	استهلاك حق استخدام أصول
-	١٧,٤٥٠	٦	عوائد ودائع مباحات اسلامية استثمارية
١٦٦,٤٩٩	٢٦٦,٢١٦		المكون من مخصص مخزون بطيء الحركة
٣٧٨,٢٧٨	٣٤٣,٣٢٠		المكون من التزامات منافع الموظفين
٤,٣٢٥,٢٧٣	٧,٣٥٣,٨٤٥		تكاليف تمويل
			التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
١٢٦,٨٩٨	(٢١١,٥٠٥)	٦	مخزون
(٨٥٨,٢٧٣)	(١,١٦٩,٨٣٧)	٧	مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
(١٨٧,٣٨٨)	٥٠,٧٦٩		ذمم دائنة تجارية
١,١٤٦,٤٩٧	٣٤٢,٥٦٧	١٣	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٤,٥٥٣,٠٠٧	٦,٣٦٥,٨٣٩		النقد المتوفر من العمليات
(٦٦,١١١)	(١٦,٢٠٨)		المسدد من التزامات منافع الموظفين
(٤٧٥,٧٦٥)	(٩٣٦,٢٩٠)		المسدد من مخصص الزكاة
٤,٠١١,١٣١	٥,٤١٣,٣٤١		صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٤,٥١٨,٢٦٨)	(٣,٩٧١,١٠١)	٤	النقد المدفوع لشراء ممتلكات ومعدات
-	(٢٠,٠٠٠,٠٠٠)	٨	ودائع مباحات اسلامية استثمارية
٤٦,٠٠٠	-		النقد المحصل من استبعاد ممتلكات ومعدات
(٤,٤٧٢,٢٦٨)	(٢٣,٩٧١,١٠١)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
			التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٩٦٤,٠٠٠)	(١,٧٧١,٥١٦)	٥	المسدد من التزامات عقود الايجار
١٦,٥٢٣,٠٠٠	-		المحصل من اصدار أسهم جديدة
١٥,٥٦٩,٠٠٠	(١,٧٧١,٥١٦)		صافي النقد (المستخدم في)/ المتوفر من الأنشطة التمويلية
١٥,١٠٧,٨٦٣	(٢٠,٣٢٩,٢٧٦)		صافي التغير في النقد وما في حكمه
٢٠,٠٤٦,٥٤٨	٣٩,٣٤٨,٦٥٣		النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٣٥,١٥٤,٤١١	١٩,٠١٩,٣٧٧		النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
			معاملات غير نقدية
٩٤٣,٣٢٦	٧,٣٨٣,٣٨٥		اضافات حق استخدام أصول مقابل التزامات عقود ايجار
-	٣٥٦,٧٠٧		فوائد التزامات عقود الايجار مرسلة على المشاريع تحت التنفيذ

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٦) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة.
رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

المدير المالي

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)

١- التكوين والنشاط

أ- شركة بسمة أديم الطبية "الشركة" هي شركة مساهمة سعودية مدرجة، تأسست وفقاً لنظام الشركات بالمملكة العربية السعودية بموجب الرقم الوطني الموحد للمنشأة ٧٠٠١٧٤٩٢٧٩ والسجل التجاري رقم ١٠١٠٣٥٨٦١٢ بتاريخ ١٠ صفر ١٤٣٤ هـ (الموافق ٢٣ ديسمبر ٢٠١٢ م).
يتمثل النشاط الرئيسي للشركة في المجمعات الطبية المتخصصة، مراكز جراحة اليوم الواحد، العيادات الطبية، التشغيل الطبي للمجمعات الطبية ومراكز جراحة اليوم الواحد.

- بتاريخ ٢١ ذو الحجة ١٤٤٥ هـ (الموافق ٢٧ يونيو ٢٠٢٤ م) انعقدت الجمعية العامة غير العادية، وتم التصويت بالموافقة على زيادة رأس مال الشركة من مبلغ ١٦,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي إلى ٢٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي بزيادة قدرها ٤,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي عن طريق إصدار ٤,٠٠٠,٠٠٠ سهم، يكتب بها مساهمين جدد من خلال الاكتتاب العام في السوق الموازي، ليصبح رأس مال الشركة ٢٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي.

- بتاريخ ٢٠ ربيع الثاني ١٤٤٦ هـ (الموافق ٢٣ أكتوبر ٢٠٢٤ م)، أعلنت هيئة السوق المالية السعودية الموافقة على طرح وإدراج أسهم الشركة في السوق الموازية "نمو". وبتاريخ ٢٤ جمادى الآخرة ١٤٤٦ هـ (الموافق ٢٥ ديسمبر ٢٠٢٤ م) أعلنت الشركة نشرة الإصدار الخاصة بطرح أسهم جديدة بعدد ٤,٠٠٠,٠٠٠ سهم من أسهمها في السوق الموازية "نمو" بمبلغ ٤,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي وتُشكل الأسهم التي تم طرحها ٢٠% من رأس مال الشركة بعد الطرح والبالغ ٢٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي (والتي تمثل ما نسبته ٢٥% من رأس مال الشركة قبل الطرح)، وبتاريخ ٤ شعبان ١٤٤٦ هـ (الموافق ٣ فبراير ٢٠٢٥ م) تم إدراج الشركة برمز تداول ٩٦٢٦.
بلغ رأس مال الشركة مبلغ ٢٠ مليون ريال سعودي مقسم إلى ٢٠ مليون سهم متساوي القيمة، قيمة كل منها ١ ريال سعودي.

إن عنوان المركز الرئيسي للشركة الرياض، شارع الملك عبد العزيز، حي الياسمين، المملكة العربية السعودية.

٢- أسس إعداد المعلومات المالية الأولية الموجزة

١-٢ بيان الالتزام

تم إعداد هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، إن هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة لمجموعة كاملة من القوائم المالية السنوية، كما أن النتائج للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م ليس بالضرورة أن تكون مؤشر على النتائج التي من الممكن توقعها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٦ م. كما يجب قراءتها جنباً إلى جنب مع آخر قوائم مالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م. ولكن كما تم إدراج سياسات محاسبية وإيضاحات تفسيرية مختارة لتفسير أحداث ومعاملات هامة لفهم التغيرات في المركز المالي الأولي الموجز والأداء المالي للشركة منذ ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م.

٢-٢ إعداد المعلومات المالية الأولية الموجزة

تم إعداد المعلومات المالية الأولية الموجزة المرفقة على أساس التكلفة التاريخية، فيما عدا إذا ما تطلبت المعايير الدولية للتقرير المالي استخدام أساس آخر، ووفقاً لمبدأ الاستحقاق ومفهوم الاستمرارية.

٢-٣ العملة الوظيفية وعملة العرض

تم عرض هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة بالريال السعودي، وهو العملة الوظيفية وعملة العرض للشركة.

٣- المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات

تبقى المعايير الجديدة والتعديلات المفصّل عنها سابقاً في القوائم المالية السنوية للشركة دون تغيير.
سيحل المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٨ "العرض والإفصاح في القوائم المالية" محل معيار المحاسبة الدولي رقم ١ "عرض القوائم المالية" ويطبق على فترات التقارير السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٧ م. ولم تقم الشركة بالتطبيق المبكر للمعيار المحاسبي الجديد عند إعداد هذه المعلومات المالية الأولية، إلا أن التطبيق المبكر مسموح به. تجري الشركة حالياً تقييماً للأثر المتوقع للتطبيق الأولي للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٨) على قوائمها المالية.

أ- هيكل قائمة الربح أو الخسارة

يتطلب المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٨) من المنشآت تصنيف جميع الإيرادات والمصروفات إلى فئات ضمن قائمة الربح أو الخسارة، وهي: التشغيل، والاستثمار، والتمويل، والزكاة، والعمليات المتوقفة. ويعتمد تصنيف الإيرادات والمصروفات على الأنشطة التجارية الرئيسية للمنشأة. تتوقع الشركة عرض مجموعتين فرعيتين جديدتين تم تعريفهما بموجب المعيار، وهما: "الربح التشغيلي"، و"الربح أو الخسارة قبل التمويل والزكاة". وتقوم الشركة حالياً بتقييم كيفية اختلاف المجموع الفرعي الجديد "الربح التشغيلي" عن المجموع الفرعي المستخدم حالياً في القوائم المالية، وقد حددت الشركة أنها لا تمارس نشاطاً تجارياً محدداً يتمثل في الاستثمار في الموجودات و/أو تقديم التمويل للعملاء.

فئة الاستثمار:

بناءً على التقييم الأولي للشركة، سيتم إدراج إيرادات الفوائد على الودائع لأجل والودائع، ضمن فئة الاستثمار.

فئة التمويل:

ستقوم الشركة بتصنيف الإيرادات والمصروفات ضمن فئة التمويل استناداً إلى طبيعة الالتزامات الأساسية ذات الصلة:
- الفوائد على الالتزامات: سيتم تصنيف عنصر تكلفة الفائدة المتعلق بالالتزامات كمكافأة نهاية الخدمة للموظفين، إضافةً إلى مصروف الفائدة على التزامات عقود الإيجار، ضمن فئة التمويل.

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)

٣- المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات (تتمة)
فئة التشغيل:

- تبقى فئة التشغيل الفئة المتبقية لجميع البنود الأخرى.

ب- مقاييس الأداء المحددة من قبل الإدارة

تمثل مقاييس الأداء المحددة من قبل الإدارة مجاميع فرعية للإيرادات والمصروفات المستخدمة في الاتصالات العامة خارج القوائم المالية، وتعكس وجهة نظر الإدارة حول جانب معين من الأداء المالي للمنشأة ككل. وسيُتَّعَى على الشركة الإفصاح عن معلومات محددة تتعلق بهذه المقاييس ضمن إيضاح واحد في القوائم المالية.

وتعمل الشركة حاليًا على تطوير آلية لتحديد الاتصالات العامة التي ينبغي أخذها في الاعتبار عند تحديد مقاييس الأداء المحددة من قبل الإدارة. وترتبط هذه المقاييس بنفس فترة التقرير التي تغطيها القوائم المالية. وعليه، فإن مقاييس الأداء التي ستفصح عنها الشركة بعد تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٨) سيتم تحديدها استنادًا إلى الاتصالات العامة الصادرة عن الشركة والمتعلقة بالفترة المالية الأولية لعام ٢٠٢٧ م.

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)

٤ - الممتلكات والمعدات، صافي

التكلفة	أجهزة طبية	مباني مستأجرة	أجهزة إنذار حريق	تأمينات على أجهزة إنذار حريق	سيارات	حاسب آلي	أثاث	مفروشات	مكيفات	مشاريع تحت التنفيذ	الإجمالي
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٦ م (مراجعة)	٥,٠٩١,٨٤٥	٥,٥٢٨,٠٠٥	٢١٣,٤٥٥	٢٠٦,٧٩٠	٢٨٠,٨٢٤	٦٥٤,٠٧٠	٧٣٢,٧٤٧	٥٥٢,٠٢٦	١٣,٢٥٩,٧٦٢		
إضافات خلال الفترة	٤٣٤,٠٦٦	٨١,٦٥٢	-	-	-	٢٦,٧٤٥	٢,٧٤٧	٢١,١٦٥	٤,٣٢٧,٨٠٨		
الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	٥,٥٢٥,٩١١	٥,٦٠٩,٦٥٧	٢١٣,٤٥٥	٢٠٦,٧٩٠	٢٨٠,٨٢٤	٦٨٠,٨٢٤	٧٣٢,٧٤٧	٥٥٢,٠٢٦	١٧,٥٨٧,٥٧٠		
الاستهلاكات المتراكمة											
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٦ م (مراجعة)	٢,٣٣٩,٠٢٨	١,١٧٨,٧٣٣	١٦٥,١٣٢	٣٤,٢٥٢	٦٨,٥٣٨	١٢٢,٥٩٠	١٨٩,٢٨٥	-	٤,٠٩٧,٥٥٨		
المحمل على الفترة	١٥٨,٤٤٧	٣٣٧,٣٤٩	٩,٢٦٦	٢٠,٦٧٩	٢٨,٢١٤	٣١,٤٠٤	٦٥,٢٧١	-	٦٥٠,٦٣٠		
الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	٢,٤٩٧,٤٧٥	١,٥١٦,٠٨٢	١٧٤,٣٩٨	٥٤,٩٣١	٩٦,٧٥٢	١٥٣,٩٩٤	٢٥٤,٥٥٦	-	٤,٧٤٨,١٨٨		
صافي القيمة الدفترية											
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	٣,٠٢٨,٤٣٦	٤,٠٩٣,٥٧٥	٣٩,٠٥٧	١٥١,٨٥٩	٢١٠,٨١٧	٥٠٢,٨٢٣	٤٩٩,٣٥٦	٤,٣١٣,٤٥٩	١٢,٨٣٩,٣٨٢		

- بلغت تكلفة الممتلكات والمعدات المهلكة دفترية ولا تزال قيد الاستخدام مبلغ ٢,٢٦٥,٠٧١ ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م: ١,٧٢٠,٧٩٥ ريال سعودي).
- تتمثل التحسينات على مباني مستأجرة في تحسينات على مباني فروع الشركة وسكن الموظفين بموجب عقود ايجار وتتراوح مدتها من خمس سنوات الى عشر سنوات (إيضاح ٥).
- خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م بلغت تكاليف التمويل المرسلة على المشاريع تحت التنفيذ مبلغ ٣٥٦,٧٠٧ ريال سعودي (إيضاح ٥).
- تتمثل المشاريع تحت التنفيذ في تجهيز فروع جديدة للشركة بمدينة الرياض لتقديم الخدمات الطبية ومن المتوقع الانتهاء منها في النصف الثاني للعام ٢٠٢٦ م.

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)

٤- الممتلكات والمعدات، صافي (تتمة)

أجهزة طبية	تحسينات على مباني مستأجرة	أجهزة إنذار حريق وأجهزة مراقبة	سيارات	أجهزة حاسب آلي	أثاث ومفروشات	مكيفات	مشاريع تحت التنفيذ	الإجمالي
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
التكلفة								
٢,٩٤٤,٩١٠	١,٩٩٦,٣٢١	١٧٢,٠٤٦	١٤٦,٥٠٠	١٠٤,٩٥٦	١٢٤,٣٤٧	١٩٥,٥٨٤	١,١٦٤,٣٥٦	٦,٨٤٩,٠٢٠
٩٢٢,٢٢٣	١١٧,٤٢٧	٤١,٤٠٩	٩٩,٢٩٠	٨٣,٩٥٨	٥٠٨,٧١١	٤٣٢,٨٧٨	٤,٤٧٣,٨٤٦	٦,٦٧٩,٧٤٢
(٢٣٠,٠٠٠)	-	-	(٣٩,٠٠٠)	-	-	-	-	(٢٦٩,٠٠٠)
١,٤٥٤,٧١٢	٣,٤١٤,٢٥٧	-	-	٩١,٩١٠	٢١,٠١٢	١٠٤,٢٨٥	(٥,٠٨٦,١٧٦)	-
٥,٠٩١,٨٤٥	٥,٥٢٨,٠٠٥	٢١٣,٤٥٥	٢٠٦,٧٩٠	٢٨٠,٨٢٤	٦٥٤,٠٧٠	٧٣٢,٧٤٧	٥٥٢,٠٢٦	١٣,٢٥٩,٧٦٢
الاستهلاكات المترتبة								
٢,٠٩٦,٥٨٢	٨٠٣,٧٣٣	١٥٥,٠١٤	٢٨,٨٧١	٣٤,٢٢٥	٧٣,٤٥١	١٣١,٣٤٩	-	٣,٣٢٣,٢٢٥
٤٧٢,٤٤٦	٣٧٥,٠٠٠	١٠,١١٨	٣٣,٨١٩	٣٤,٣١٣	٤٩,١٣٩	٥٧,٩٣٦	-	١,٠٣٢,٧٧١
(٢٣٠,٠٠٠)	-	-	(٢٨,٤٣٨)	-	-	-	-	(٢٥٨,٤٣٨)
٢,٣٣٩,٠٢٨	١,١٧٨,٧٣٣	١٦٥,١٣٢	٣٤,٢٥٢	٦٨,٥٣٨	١٢٢,٥٩٠	١٨٩,٢٨٥	-	٤,٠٩٧,٥٥٨
صافي القيمة الدفترية								
٢,٧٥٢,٨١٧	٤,٣٤٩,٢٧٢	٤٨,٣٢٣	١٧٢,٥٣٨	٢١٢,٢٨٦	٥٣١,٤٨٠	٥٤٣,٤٦٢	٥٥٢,٠٢٦	٩,١٦٢,٢٠٤

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٥ م
إضافات خلال السنة
استبعادات خلال السنة
المحول من المشاريع تحت التنفيذ
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٥ م
المحمل على السنة
الإستبعادات خلال السنة
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)

٥- عقود الإيجار

يتعلق حق استخدام الأصول بعقود إيجار مباني فروع الشركة وسكن الموظفين، ويتم استهلاكها على أساس القسط الثابت على مدى فترة عقود الإيجار وتتراوح مدة الإيجار من خمس سنوات إلى عشر سنوات.

أ- الحركة على أصول حق الاستخدام (مباني):

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م ريال سعودي (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م ريال سعودي (مراجعة)
١٧,٣٥٦,١٣٨	١٣,٦٥٨,١١٩
٧,٣٨٣,٣٨٥	٣,٦٩٨,٠١٩
٢٤,٧٣٩,٥٢٣	١٧,٣٥٦,١٣٨
٣,١٥٨,٣٩٦	١,٤٧٩,٨٣٠
١,٢٥١,٠٠٧	١,٦٧٨,٥٦٦
٤,٤٠٩,٤٠٣	٣,١٥٨,٣٩٦
٢٠,٣٣٠,١٢٠	١٤,١٩٧,٧٤٢

التكلفة

الرصيد كما في بداية الفترة/ السنة

الإضافات خلال الفترة/ السنة

الرصيد كما في نهاية الفترة/ السنة

الاستهلاك المتراكم

الرصيد كما في بداية الفترة/ السنة

المحمل على الفترة/ السنة

الرصيد كما في نهاية الفترة/ السنة

صافي القيمة الدفترية

ب- الحركة على التزامات عقود الإيجار:

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م ريال سعودي (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م ريال سعودي (مراجعة)
١٤,٢٧٧,٥٢٨	١١,٧٩١,٧٤٧
٧,٣٨٣,٣٨٥	٣,٦٩٨,٠١٩
٧٠٠,٠٢٧	٨٢٥,٧٣٩
(١,٧٧١,٥١٦)	(٢,٠٣٧,٩٧٧)
٢٠,٥٨٩,٤٢٤	١٤,٢٧٧,٥٢٨
١٨,٦٢٣,٢٢٣	١٢,٨٧١,١٩٢
١,٩٦٦,٢٠١	١,٤٠٦,٣٣٦

الرصيد كما في بداية الفترة/ السنة

الإضافات خلال الفترة/ السنة

إطفاء الفوائد خلال الفترة/ السنة

المسدد خلال الفترة/ السنة

الرصيد كما في نهاية الفترة/ السنة

تم تبويب الرصيد في قائمة المركز المالي الأولية الموجزة كما يلي:

الجزء غير المتداول

الجزء المتداول

تم تبويب تكلفة التمويل كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م ريال سعودي (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م ريال سعودي (غير مراجعة)
٣٤٣,٣٢٠	٣٧٨,٢٧٨
٣٥٦,٧٠٧	-
٧٠٠,٠٢٧	٣٧٨,٢٧٨

تكاليف التمويل

مشاريع تحت التنفيذ (إيضاح ٤)

٦- المخزون، صافي

يتمثل المخزون في مجموعة من المواد والمستلزمات الطبية، التي تستخدم في النشاط التشغيلي للشركة.

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م ريال سعودي (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م ريال سعودي (مراجعة)
١,٣٩٠,٩١١	١,١٧٩,٤٠٦
(٣٦,٨٩٥)	(١٩,٤٤٥)
١,٣٥٤,٠١٦	١,١٥٩,٩٦١

مخزون

يخصم: مخصص مخزون بطيء الحركة

إن حركة مخصص مخزون بطيء الحركة كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م ريال سعودي (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م ريال سعودي (مراجعة)
١٩,٤٤٥	٤٤,٣٤٨
١٧,٤٥٠	(٢٤,٩٠٣)
٣٦,٨٩٥	١٩,٤٤٥

الرصيد كما في بداية الفترة/ السنة

المكون (المردود) خلال الفترة/ السنة

الرصيد كما في نهاية الفترة/ السنة

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)
٧- المصاريف المدفوعة مقدماً والموجودات الأخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م ريال سعودي (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م ريال سعودي (مراجعة)	
٢,٤٦٦,٢٤٥	١,٦١٣,٩٣٠	ضريبة القيمة المضافة
٧٠٦,٤٤٧	٤٨١,٥٦٥	مصروفات مدفوعة مقدماً
١٨٨,٢٣١	١٨٨,٢٣١	تأمينات مستردة
٣٣,١٨٧	١٧,٨٩٢	سلف وعهد موظفين
١٣٤,٣٠٢	٥٦,٩٥٧	أخرى
٣,٥٢٨,٤١٢	٢,٣٥٨,٥٧٥	

٨- ودائع مرابحات إسلامية استثمارية

تتمثل في ودائع مرابحة إسلامية لدى بنك محلي، بأجل محدد يتجاوز ثلاثة أشهر ولا يزيد عن اثني عشر شهراً، وبمعدل عائد سنوي قدره (٥%) . بلغ رصيد هذه الودائع كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م مبلغ ٢٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي، وبلغت العوائد المستحقة عنها خلال الفترة المنتهية في ذلك التاريخ مبلغ ٢١٦,٦٦٧ ريال سعودي (الرصيد شامل العوائد: ٢٠,٢١٦,٦٦٧ ريال سعودي). لا توجد أي قيود أو رهونات على هذه الودائع.

٩- النقد وما في حكمه

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م ريال سعودي (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م ريال سعودي (مراجعة)	
١٤,٠١٠,٦١٦	-	ودائع مرابحات إسلامية استثمارية
٤,٩٣٢,٧١٦	٣٩,٣٣٦,٤٨٢	أرصدة لدى البنوك
٧٦,٠٤٥	١٢,١٧١	نقد في الصندوق
١٩,٠١٩,٣٧٧	٣٩,٣٤٨,٦٥٣	

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م قامت الشركة بإبرام اتفاقيات مع بنوك محلية للاستثمار في ودائع بنكية متوافقة مع الشريعة الإسلامية لمدة تتراوح بين ٢٩ يوم إلى ٩٠ يوم وبمعدل عائد سنوي يتراوح بين ٤,٥٠% و ٥,٠٢%. بلغ رصيد هذه الودائع كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م مبلغ ١٤,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي، وبلغت العوائد المستحقة عنها خلال الفترة المنتهية في ذلك التاريخ مبلغ ١٠,٦١٦ ريال سعودي (الرصيد شامل العوائد: ٢٠,٢١٦,٦٦٧ ريال سعودي)، وبلغ إجمالي العائد على تلك الودائع خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م مبلغ ٤٨٤,٢٩٩ ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م: ٢٣١,٢٥١ ريال سعودي)، (إيضاح ١٨). لا توجد أي قيود أو رهونات على هذه الودائع.

١٠- رأس المال الإضافي

يتمثل رأس المال الإضافي في قيمة الأسهم المتنازل عنها من قبل المساهمين بقيمة ١,٦٠٠,٠٠٠ ريال سعودي لصالح الشركة، مقابل أسهم الخزينة (إيضاح ١١). وذلك بناءً على محضر اجتماع الجمعية العامة غير العادية للشركة المنعقد بتاريخ ٢١ ذو الحجة ١٤٤٥ هـ (الموافق ٢٧ يونيو ٢٠٢٤ م)، بلغ رصيد رأس المال الإضافي ١,٦٠٠,٠٠٠ ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م: ١,٦٠٠,٠٠٠ ريال سعودي).

١١- أسهم الخزينة

بتاريخ ٢١ ذو الحجة ١٤٤٥ هـ (الموافق ٢٧ يونيو ٢٠٢٤ م) قرر المساهمين في اجتماع الجمعية العامة غير العادية، الموافقة على تخصيص ١,٦٠٠,٠٠٠ سهم من أسهمها العادية وذلك من خلال تنازل المساهمين عن نسبة ١٠% من رأس المال لصالح الشركة، بواقع ١ ريال سعودي للسهم بقيمة ١,٦٠٠,٠٠٠ ريال سعودي والاحتفاظ بها كأسهم خزينة، بهدف تخصيصها ضمن برامج أسهم الموظفين، علماً بأن هذا البرنامج لم يتم تفعيله بعد. بلغ رصيد أسهم الخزينة ١,٦٠٠,٠٠٠ ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م: ١,٦٠٠,٠٠٠ ريال سعودي).

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)

١٢ - علاوة الإصدار

بتاريخ ٢١ ذو الحجة ١٤٤٥ هـ (الموافق ٢٧ يونيو ٢٠٢٤ م)، وافقت الجمعية العامة على زيادة رأس مال الشركة من ١٦,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي إلى ٢٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي، وذلك عن طريق إصدار عدد ٤,٠٠٠,٠٠٠ سهم جديد يكتتب بها مساهمين جدد من خلال الاكتتاب العام في السوق الموازية، حيث بلغت القيمة الاسمية للسهم الواحد ١ ريال سعودي.
بتاريخ ٤ شعبان ١٤٤٦ هـ (الموافق ٣ فبراير ٢٠٢٥ م) تم إدراج وبدء تداول أسهم الشركة في السوق الموازية، حصلت الشركة مقابل إصدار أسهم جديدة عددها ٤,٠٠٠,٠٠٠ سهم بمبلغ ١٧,٦٠٠,٠٠٠ ريال سعودي، قيمة السهم الواحد ٤,٤ ريال سعودي (سعر السوق)، تم تحويل فرق المبلغ بين القيمة الاسمية للسهم والقيمة السوقية بمبلغ ١٢,٥٣٣,٠٠٠ ريال سعودي إلى حساب علاوة الإصدار بعد رفع رأس المال بمبلغ ٤,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي وخصم تكاليف الإصدار والبالغة ١,٠٦٧,٠٠٠ ريال سعودي، بلغ رصيد علاوة الإصدار كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م ١٢,٥٣٣,٠٠٠ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م: ١٢,٥٣٣,٠٠٠ ريال سعودي).

١٣ - المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م ريال سعودي (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م ريال سعودي (مراجعة)	
١,٧٩٤,٣٣٣	١,٣٨٨,٤١٨	أتعاب أطباء مستحقة
٣٠٨,٥٤٥	٢٥٥,٦٧٨	مخصص اجازات وتذاكر سفر
٢٩٤,٠٠٠	٦٠٤,٠٠٠	مكافأة مجلس الإدارة واللجان المنبثقة
٢٦٢,٤٣١	١٦٨,٩٩٢	مصاريف مستحقة
١٥٦,٥٦٢	٥٦,٢١٦	أخرى
٢,٨١٥,٨٧١	٢,٤٧٣,٣٠٤	

- يتمثل مبلغ أتعاب الأطباء المستحقة في نسب للأطباء المتواجدين في المراكز الطبية مقابل تقديم الخدمات الطبية للمرضى ويتم احتسابها كنسبة من صافي إيرادات العيادة الخاصة بكل طبيب كل على حدة.

١٤ - المعاملات مع كبار التنفيذيين وأعضاء مجلس الإدارة واللجان المنبثقة

يمنح أعضاء مجلس الإدارة واللجان المنبثقة مكافأة وبدل حضور جلسات مجلس الإدارة واجتماعات اللجان المنبثقة. ويمنح الرؤساء التنفيذيين تعويضات ثابتة نتيجة لمهام إدارتهم ومسؤولياتهم المباشرة. يتقاضى كبار المسؤولين التنفيذيين بما فيهم المدير التنفيذي والمدير المالي التنفيذي تعويضات وفقاً لعقد التوظيف الموقع معهم. يعرض الجدول التالي تفاصيل التعويضات والمكافآت التي تستحق لأعضاء مجلس الإدارة واللجان المنبثقة وموظفي الإدارة العليا:
يوضح الجدول التالي المعاملات الهامة خلال الفترة:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٥ م ريال سعودي	٢٠٢٦ م ريال سعودي	طبيعة المعاملة
٣١١,٦٦٦	٣٢١,٦٢٠	رواتب ومكافآت وبدلات وحوافز
٤٠,٤٧٣	٤٠,٨٥٤	مكافأة نهاية الخدمة
٣٠٤,٠٠٠	٢٩٤,٠٠٠	مكافآت وبدلات حضور
		موظفي الإدارة العليا وكبار الإدارة التنفيذية
		أعضاء مجلس الإدارة واللجان المنبثقة

١٥ - المعاملات مع الاطراف ذات علاقة

تتعامل الشركة من خلال أنشطتها العادية مع الاطراف ذات العلاقة، وتتضمن هذه المعاملات الخدمات التشغيلية، ان جميع المعاملات مع الاطراف ذات علاقة تتم في سياق أنشطة الشركة الاعتيادية.
تتمثل المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة كما في ٣٠ يونيو كما يلي:

حجم المعاملات خلال الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٥ م ريال سعودي	٢٠٢٦ م ريال سعودي	
دائن	مدین	طبيعة المعاملات
٣,٩١٧,٦٦٠	٣,٨٥٥,٤٠٠	أتعاب أطباء
	٢,٤٨١,١٥٢	مدین
	٢,٢٧٨,٠٦٤	دائن
		مساهمين - طبيب

١٦ - الزكاة

قدمت الشركة الإقرارات الزكوية عن السنوات السابقة وحتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م، وحصلت على شهادات الزكاة لهذه السنوات، خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م استلمت الشركة إشعار ربط زكوي عن عام ٢٠٢٤ م بمبلغ ١,٤١٢ ريال سعودي وقامت الشركة بسداد هذا المبلغ لهيئة الزكاة والضريبة والجمارك.

١٧ - الإيرادات

تتمثل إيرادات الشركة في تقديم الخدمات الطبية للمرضى ويتم تحديد تلك الخدمات بناءً على تشخيص الطبيب، بلغت إيرادات الشركة خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م مبلغ ٢٨,٢٥٩,٧٧٠ ريال سعودي (٢٠٢٥ م: ١٨,٧٨٩,١١٣ ريال سعودي) كما يتم الاعتراف بتلك الإيرادات عند نقطة زمنية معينة. يتم تقديم الخدمات الطبية للشركة داخل المملكة العربية السعودية.

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)

١٨ - الإيرادات الأخرى

لفترة الستة أشهر المنتهية في	
٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
٢٣١,٢٥١	٧٠٠,٩٦٦
٧,٨٣٥	١١,١٩١
-	٥٨,١٠٤
٣٥,٤٣٨	-
٢٧٤,٥٢٤	٧٧٠,٢٦١

عوائد ودائع مرابحات إسلامية استثمارية (إيضاح ٨,٩)
إيرادات دورات تدريبية
إيرادات تأجير
أرباح استبعاد ممتلكات ومعدات

١٩ - نصيب السهم الأساسي والمخفض من صافي ربح الفترة

يتم احتساب ربحية السهم الأساسي والمخفض بتقسيم صافي ربح الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة. ليس لدى الشركة أسهم مخفّضة محتملة، وبالتالي فإن ربحية السهم المخفّضة تساوي ربحية السهم الأساسية. يعكس الجدول أدناه بيانات الربح والأسهم المستخدمة في احتساب الربحية الأساسية والمخفضة للسهم.

لفترة الستة أشهر المنتهية في	
٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
٢,٥٥٦,٣٣٩	٤,٧٨٣,٨٧٠
١٧,٦٨٨,٨٨٩	١٨,٤٠٠,٠٠٠
٠,١٤	٠,٢٦

صافي ربح الفترة - ريال سعودي
المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة - سهم
نصيب السهم الأساسي والمخفض في صافي ربح الفترة - ريال للسهم

٢٠ - المعلومات القطاعية

تتعلق المعلومات القطاعية بنشاط الشركة والتي اعتمدت عليها إدارة الشركة كأساس لإعداد المعلومات المالية الخاصة بها، بما يتفق مع طرق إعداد التقارير الداخلية.

تتضمن موجودات ومطلوبات ونشاط التشغيل على بنود تتعلق بصورة مباشرة بقطاع واحد وهو قطاع تقديم الخدمات الطبية للمرضى ويتم تحديد تلك الخدمات بناءً على تشخيص الطبيب، ولا يوجد خدمات أخرى للشركة. يتم أداء خدمات الشركة داخل المملكة العربية السعودية، وتقوم الشركة بتقديم خدماتها بالكامل من خلال المراكز الطبية المملوكة للشركة.

٢١ - ارتباطات رأسمالية

لدى الشركة ارتباطات رأسمالية متمثلة في عقود مقاولات وأجهزة طبية تتعلق بالمشاريع تحت التنفيذ بتكلفة بلغت ٢,٦٩٤,٠٣١ ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م: ١,٤٢٥,٤٧٧ ريال سعودي)، (إيضاح ٤).

٢٢ - إدارة المخاطر والقيمة العادلة

القيمة العادلة

إن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية للشركة لا تختلف جوهرياً عن القيمة الدفترية الواردة في المعلومات المالية الأولية الموجزة.

٢٣ - عام

تم تقريب الأرقام الواردة بالمعلومات المالية الأولية الموجزة إلى أقرب ريال سعودي.

٢٤ - أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام فترة المقارنة لتتوافق مع تبويب الفترة الحالية، يوضح الجدول التالي أثر إعادة التبويب على قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م:

لفترة الستة أشهر المنتهية في		لفترة الستة أشهر المنتهية في	
٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م		٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م	
بعد إعادة التبويب		قبل إعادة التبويب	
ريال سعودي		ريال سعودي	
(١٣,٥٢٢,٩٥٣)		١٥,٥٩٣	
(٣٨٩,٢٩٢)		(٣٨٩,٢٩٢)	
(٢,٠٩١,٠٣٠)		٣٧٣,٦٩٩	

تكلفة الإيرادات
مصاريف بيعية وتسويقية
مصاريف عمومية وإدارية

٢٥ - الأحداث اللاحقة

في رأي الإدارة، لم يكن هناك أحداث لاحقة هامة بعد ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م وحتى تاريخ اعتماد المعلومات المالية الأولية الموجزة والتي قد يكون لها تأثير جوهري على المعلومات المالية الأولية الموجزة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م.

٢٦ - اعتماد المعلومات المالية الأولية الموجزة

تمت الموافقة على اعتماد المعلومات المالية الأولية الموجزة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٨ صفر ١٤٤٨ هـ (الموافق ١١ أغسطس ٢٠٢٦ م).